

# 马鞍山钢铁股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 3 月 23 日

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

董事会建议派发2021年末期股利每股现金人民币0.35元（含税），未分配利润结转至2022年度，不进行资本公积金转增股本。该等分配方案尚待提交股东周年大会批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

报告中对公司面临的主要风险进行了分析，详见第三节“董事会报告”中“七、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（五）可能面对的风险”。报告所涉及的发展战略、未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬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、 报告期，不存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性的情况。

十、 重大风险提示

公司并无需提请投资者特别关注的重大风险。

十一、 其他

本报告分别以中、英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 33 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 55 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 60 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 69 |
| 第八节 | 财务报告.....        | 73 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。               |
|        | 载有安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、中国注册会计师郭晶女士和巩伟先生签名并盖章的审计报告正本。 |
|        | 报告期内在《上海证券报》、上海证交所网站及香港联交所网站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年度报告。                                    |
|        | 《公司章程》。  |
|        | 其他有关资料。  |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |  |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、马钢股份 | 指 | 马鞍山钢铁股份有限公司                              |
| 本集团         | 指 | 本公司及附属子公司                                |
| 中国宝武、宝武     | 指 | 中国宝武钢铁集团有限公司，马钢集团的控股股东                   |
| 宝港投         | 指 | 宝钢香港投资有限公司，中国宝武全资拥有                      |
| 马钢集团        | 指 | 马钢（集团）控股有限公司，本公司的直接控股股东                  |
| 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 | 每股面值人民币 1 元，在上海证交所上市                     |
| H 股         | 指 | 每股面值人民币 1 元，在香港联交所上市                     |
| 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》                          |
| 长江钢铁        | 指 | 公司控股子公司安徽长江钢铁股份有限公司                      |
| 合肥公司        | 指 | 公司控股子公司马钢（合肥）钢铁有限责任公司                    |
| 马钢财务公司      | 指 | 公司控股子公司马钢集团财务有限公司                        |
| 马钢交材        | 指 | 公司全资子公司宝武集团马钢轨交材料科技有限公司                  |
| 马钢瓦顿        | 指 | 公司全资子公司 MG-VALDUNES S. A. S              |
| 香港公司        | 指 | 公司全资子公司马钢（香港）有限公司                        |
| 欣创环保        | 指 | 安徽欣创节能环保科技股份有限公司，宝武水务科技有限公司控股            |
| 欧冶链金        | 指 | 原马钢废钢有限责任公司，2020 年更名为欧冶链金再生资源有限公司，马钢集团控股 |
| 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                    |
| 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                    |
| 马钢投资公司      | 指 | 马钢集团投资有限公司，马钢集团全资拥有                      |
| 金马能源        | 指 | 公司参股子公司河南金马能源股份有限公司                      |
| 核数师、审计师、安永  | 指 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 报告期         | 指 | 自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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   | 86-555-2888158/2875251                                       | (852) 21552649   |
| 传真   | 86-555-2887284   | (852) 21559568   |
| 电子信箱 | <a href="mailto:mggf@baowugroup.com">mggf@baowugroup.com</a> | <a href="mailto:rebeccachiu@chiuandco.com">rebeccachiu@chiuandco.com</a> |

### 三、基本情况简介

|               |   |
|---------------|---|
| 公司注册地址        | 安徽省马鞍山市九华西路8号   |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 1993年1月至2009年6月，安徽省马鞍山市红旗中路8号；<br>2009年6月至今，安徽省马鞍山市九华西路8号   |
| 公司办公地址        | 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          | <a href="http://www.magang.com.cn">www.magang.com.cn</a> (A股)；<br><a href="http://www.magang.com.hk">www.magang.com.hk</a> (H股) |
| 电子信箱          | <a href="mailto:mggf@baowugroup.com">mggf@baowugroup.com</a>  |

### 四、信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 上海证券报   |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ； <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 董事会秘书室  |

### 五、公司股票简况

| 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     | 上海证交所   | 马钢股份  | 600808 |
| H股     | 香港联交所   | 马鞍山钢铁 | 00323  |

公司A股过户登记处及其地址：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司，中国上海市浦东新区杨高南路188号。

公司H股过户登记处及其地址：香港证券登记有限公司，香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712-1716室。

## 六、其他相关资料

|             |         |                           |
|-------------|---------|---------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 | 名称      | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）        |
|             | 办公地址    | 中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层 |
|             | 签字会计师姓名 | 郭晶、巩伟                     |

## 七、近三年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                 | 2021年           | 2020年          | 本期比上年同期增减 (%)   | 2019年          |
|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入                   | 113,851,189,379 | 81,614,151,183 | 39.50           | 78,262,846,004 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 5,332,253,043   | 1,982,638,821  | 168.95          | 1,128,148,980  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 5,413,289,720   | 1,485,651,232  | 264.37          | 1,635,501,579  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 16,774,476,432  | 2,770,514,645  | 505.46          | 7,865,957,124  |
|                        | 2021年末          | 2020年末         | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2019年末         |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 32,752,858,934  | 28,386,124,992 | 15.38           | 26,933,162,065 |
| 总资产                    | 91,207,743,018  | 80,711,141,782 | 13.01           | 86,322,043,538 |
| 总股本                    | 7,700,681,186   | 7,700,681,186  | -               | 7,700,681,186  |

### （二）主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2021年 | 2020年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2019年 |
|-------------------------|-------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益（元/股）             | 0.692 | 0.258 | 168.22        | 0.147 |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.692 | 0.258 | 168.22        | 0.147 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | 0.703 | 0.193 | 264.25        | 0.212 |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 17.44 | 7.17  | 增加10.27个百分点   | 4.09  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 17.71 | 5.37  | 增加12.34个百分点   | 5.94  |

## 八、2021年分季度主要财务数据

单位：百万元 币种：人民币

|               | 第一季度<br>(1-3月份) | 第二季度<br>(4-6月份) | 第三季度<br>(7-9月份) | 第四季度<br>(10-12月份) |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入          | 23,885          | 32,978          | 28,952          | 28,036            |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,511           | 3,133           | 1,883           | -1,195            |
| 归属于上市公司股东的扣除非 | 1,436           | 3,316           | 1,936           | -1,275            |

|               |       |       |      |       |
|---------------|-------|-------|------|-------|
| 经常性损益后的净利润    |       |       |      |       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,194 | 9,087 | -248 | 5,741 |

## 九、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  | 2021 年金额     | 2020 年金额     | 2019 年金额       |
|---|--------------|--------------|----------------|
| 非流动资产处置损益   | -143,399,924 | 417,244,264  | -77,058,351    |
| 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  | 139,217,796  | 468,081,747  | 579,015,240    |
| 员工辞退补偿  | -338,969,150 | -177,756,341 | -1,163,531,268 |
| 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 | 121,324,686  | 27,841,061   | 249,161,379    |
| 处置子公司股权投资的投资收益  | 24,143,097   | -            | -              |
| 处置子公司成本法转权益法投资收益  | 83,779,998   | -            | -              |
| 处置联营公司取得的投资收益   | -            | 19,108,539   | -16,052        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 483,635      | 4,141,163    | 3,444,379      |
| 减：所得税影响额  | 33,448,560   | -89,575,900  | -74,456,680    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -1,065,375   | -172,096,944 | -23,911,246    |
| 合计  | -81,036,677  | 496,987,589  | -507,352,599   |

## 十、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额          | 期末余额           | 当期变动           | 对当期利润的影响金额  |
|----------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 交易性金融资产  | 2,028,957,057 | 5,732,467,255  | 3,703,510,198  | 154,183,700 |
| 交易性金融负债  | 95,968,940    | 31,663,498     | -64,305,442    | -47,612,918 |
| 应收款项融资   | 7,072,160,166 | 4,795,905,782  | -2,276,254,384 | -           |
| 其他流动资产   | -             | 2,474,819,099  | 2,474,819,099  | -           |
| 其他权益工具投资 | 390,798,231   | 641,943,339    | 251,145,108    | 14,753,904  |
| 合计       | 9,587,884,394 | 13,676,798,973 | 4,088,914,579  | 121,324,686 |

## 十一、其他

本集团最近五年主要会计数据、财务指标（单位：百万元 币种：人民币）

| 会计数据（指标）  | 2021 年  | 2020 年 | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|-----------|---------|--------|--------|--------|--------|
| 营业收入      | 113,851 | 81,614 | 78,263 | 81,952 | 73,228 |
| 利润总额      | 7,016   | 3,081  | 2,298  | 8,239  | 5,809  |
| 净利润       | 5,994   | 2,578  | 1,714  | 7,058  | 5,072  |
| 基本每股收益（元） | 0.692   | 0.258  | 0.147  | 0.772  | 0.536  |

|           |       |       |       |       |       |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 稀释每股收益（元） | 0.692 | 0.258 | 0.147 | 0.772 | 0.536 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2021 年，面对复杂严峻的国内外形势和诸多风险挑战，中国统筹疫情防控和经济社会发展，“十四五”实现良好开局，国内生产总值增长 8.1%。面对钢铁行业形势的急剧变化，公司坚持“两快、两不、三降、一增、一保”经营策略，精益高效、奋勇争先，生产组织重心下半年开始从打造极致产能效率，转向聚焦产品结构优化、经济运行和关键指标进步，生产经营绩效较好。公司主要在以下六个方面实现新突破：

**一是战略转型实现新突破。**围绕战略定位和规划要求，聚焦主责主业，重点工程梯次展开、全面提速。规划落实以 A 高炉大修为代表的北区填平补齐项目群、以新特钢工程为标志的南区产品产线规划项目群，新 CCPP 综合利用发电机组、2E 筒仓、带式焙烧机、南区焦炉、A 高炉大修等项目建成投产，新特钢项目正式开工建设，型钢改造项目有序推进。

**二是精益运营实现新突破。**坚持“简单极致高效、低成本高质量”，以“奋勇争先奖”激励机制为推动，通过优化内部资源动态平衡、调坯轧材等，产线效率显著提升，全年各产线打破日产纪录 172 次、月产纪录 53 次。两头市场经营增效显著，资源保供安全稳定，重点产品市场占有率稳步提升，全年销售独有、战略、领先产品 377 万吨，同比增长 32%；出口钢材 80 万吨，同比增长 38%；汽车板首次通过日系合资品牌全球认证，高铁车轮国产化应用取得实质性突破，350 公里复兴号用 D2 车轮获国产化批量应用 2 列 128 片。设备公辅保障有力，17 条产线精度管理功能进步率 82%；深化系统能源经济运行，能源利用效率显著提升。

**三是绿智赋能实现新突破。**坚持绿色智慧就是核心竞争力，坚决贯彻“两山”理论和长江大保护战略，大力推进“两于一入”、“三治四化”，积极推动构建南区厂容厂貌新格局，加快推进厂容整治和物流、车辆专项整治，三台西路实现封闭管理，通行车辆压减 5,764 辆，智园、生态园、幸福大道等成为马钢靓丽的名片。马钢获安徽省碳达峰碳中和攻关奖。构建公司整合融合信息化系统并成功上线，持续打造智慧制造示范基地，冷轧总厂“ALL IN ONE”智慧工厂被评为安徽省“智能工厂”。

**四是科技攻坚实现新突破。**加大技术创新力度，实施 9 个公司级“揭榜挂帅”项目，启动建设马钢研发中心；研发投入率达 3.96%，同比增长 1.74 个百分点新产品开发创历史最好水平。1 项成果荣获国家科学技术进步奖二等奖，12 项成果获冶金、省科学技术进步奖；新增授权专利 456 件。加快技术人才队伍建设。2 人入选宝武科学家，1 人入选第八批安徽省学术和技术带头人；选聘首席师 77 人、技能大师 16 人。

**五是改革管理实现新突破。**专业化整合系统推进，工业品采购、水处理、智能运维、气体业务委托管理，行车、磨辊间、铁路线完成“管用养修”一体化业务整合。“一总部多基地”积极探索，对长江钢铁一体化管控取得实质性突破。人力资源管理不断优化，人均产钢量达到 1,213 吨，管理岗比例从 10.4% 降至 6.4%；快速推进协作管理变革三年行动，协作供应商压减了 14%。体系能力显著提升，探索建立跨部门多专业协同小组工作模式，大力开展集中一贯制和横向协作，快速高效解决问题。建立完善“奋勇争先奖”激励机制，推行经营管理团队任期制和契约化管理，加快推进限制性股票激励，激发干事创业热情。积极应对严峻安全生产形势，坚持“三管三必须”，强化“违章就是犯罪”安全管理理念，压实全员安全生产责任，开展专项整治，加大隐患排查治理，持续提升安全管理体系能力。

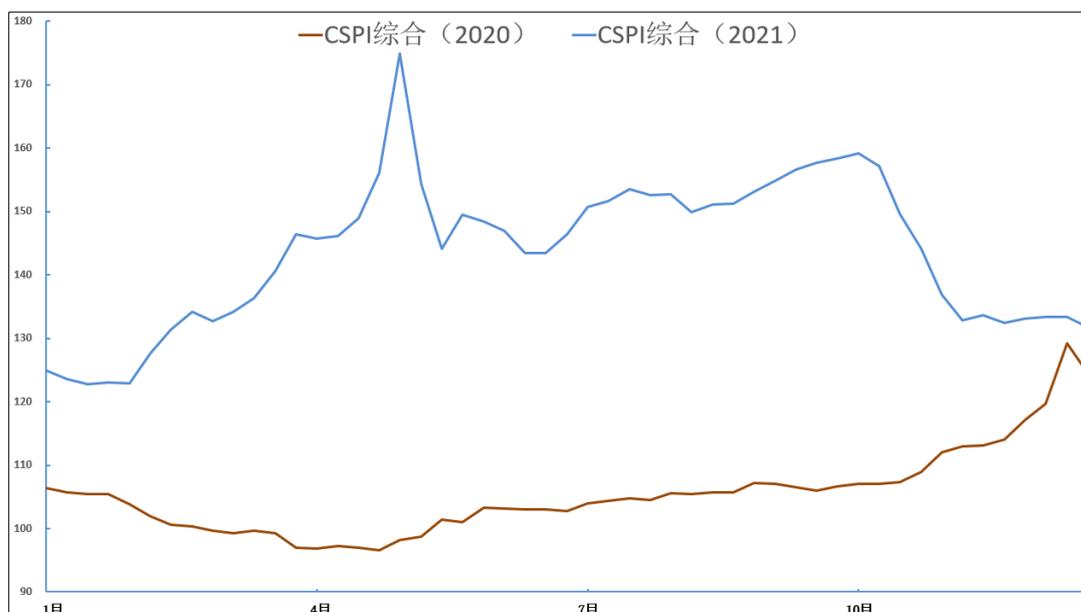
**六是共建共享实现新突破。**坚持将企业发展成果与各利益相关方共享，积极履行社会责任，实现与各方的和谐共赢。承接宝武先进企业文化，传承和弘扬新时代“江南一枝花”精神，促进制造水准、环境质量、职工素养、精神面貌、团结协作、产城融合全面提升，扩大了宝武文化在安徽区域的穿透力、影响力和辐射力。开展“精益高效争一流、指标提升创效益”等 7 类劳动竞赛 235 项，“精益·现场日”活动常态化推进，依托“马钢精益通”平台“献一计”超 10 万条，参加第二十五届全国发明展、中国宝武优秀岗位创新成果评选等大赛多次摘金夺银。积极推动为职工赋能，定期发布精益案例，稳步推进一线全员培训，实施作业长管理能力系统提升工程。在效益增长的情况下，在岗职工人均收入显著提高，获得感明显增强。

## 二、报告期内钢铁行业情况

2021 年，国民经济持续恢复，为钢铁行业发展提供了良好环境。钢铁行业持续推进供给侧结构性改革，采暖季错峰生产，铁矿石资源保障，运行监测及保供稳价，钢铁行业规范管理，工业互联网融合发展及智能制造等举措，为行业健康发展奠定了坚实基础。钢铁企业克服铁矿石、焦炭等原燃料价格大幅波动、环保成本大幅上升等带来的不利影响，主动适应市场变化，坚决贯彻国家产业政策，积极维护供需平衡，行业运行总体较好。

1、 钢材价格宽幅震荡。2021 年中国综合钢材价格指数均值为 143.1 点，同比上涨 37.8 点，涨幅为 35.9%。价格指数最低为 122.2 点，最高为 174.8 点，全年价格指数波动率为 36.7%，为近五年最大值，钢材价格呈宽幅震荡走势。长材和板材全年平均价格指数分别为 146.9 点和 142.7 点，同比分别上涨 37.4 点和 39.3 点，涨幅分别为 34.1% 和 38.0%。

图一 中国综合钢材价格指数

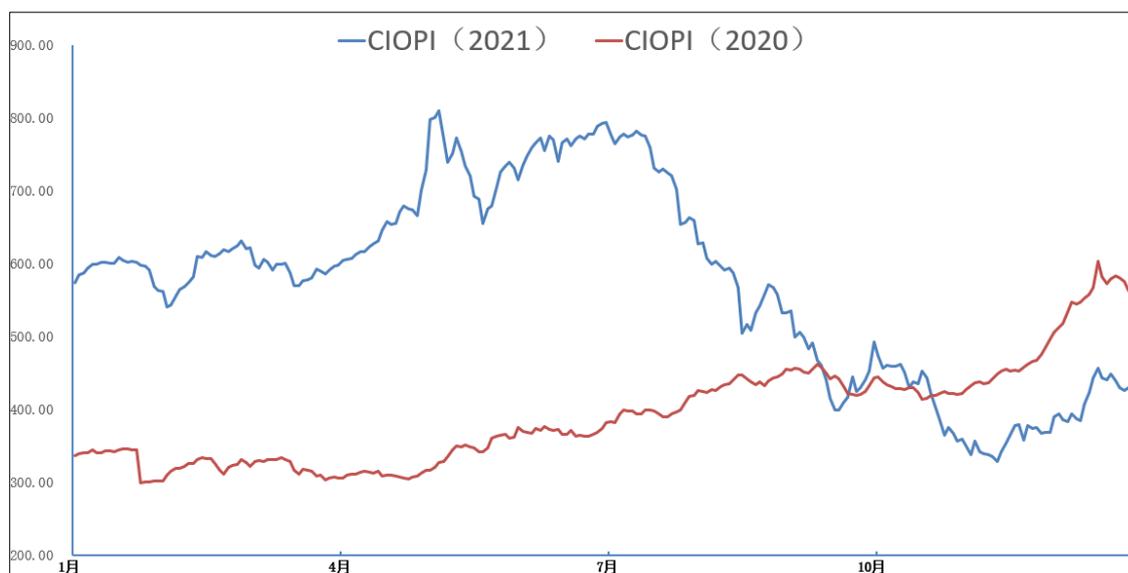


2、 行业运行总体平稳,供需动态平衡。2021年全国累计生产生铁8.69亿吨,同比下降4.30%;粗钢10.33亿吨,同比下降3.0%;钢材13.37亿吨,同比增长0.60%。钢材库存3月上旬达到高点后逐步下降,年末与上年同期水平基本持平。

3、 进出口结构优化,国家调整出口退税。在国际市场需求的拉动下,3、4月份我国钢材出口量快速提升。随着国家钢铁产品进出口政策的调整,钢材出口量自7月份起逐月减少。全年我国累计出口钢材6,689.5万吨,同比增加1,322.3万吨,增长24.6%;累计进口钢材1,426.8万吨,同比减少596.3万吨,下降29.5%。8月份起,钢材出口价格连续4个月高于进口价格,表明我国钢材进出口结构在持续优化。

4、 原材料价格变化幅度较大。2021年,进口铁矿石价格大起大落,最高涨至233.1美元/吨,全年海关进口均价164.3美元/吨,同比上涨49.3%;焦煤、冶金焦、废钢等原燃料价格也有较大幅度的上涨。

图二 中国铁矿石价格指数



同时，我国钢铁工业发展进入新阶段，由增量发展进入存量优化阶段，企业间战略重组和策略联盟明显增多。钢铁工业面临全面提升产业基础能力和产业链水平的根本任务，需要以绿色发展和智能制造为主题，着力消除控产能扩张、促产业集中、保资源安全三大痛点，争取实现结构调整、绿色低碳、数字赋能换挡提速。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

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，由“优特钢、轮轴、长材、板材”四大产品系列构成，拥有汽车板、家电板、酸洗板、容器板、船板、锌铝镁、重型H型钢、铁路造车材、海洋石油平台用H型钢、中型材矿用钢、低温钢筋、能源用钢、高速车轮等高端产品，广泛应用于航空、铁路、海洋、汽车、家电、造船、建筑、机械制造等领域及国家重点工程，市场前景广阔。

**优特钢系列：**主要包括连铸圆坯、特钢棒材和工业线材。连铸圆坯主要用于车轮、车轴、风电、能源等行业，特钢棒材主要用于轨道交通用车轴、机械用轴承齿轮、汽车用齿轮、轴承、弹簧、合结钢等。工业线材主要用于汽车机械用高碳钢、冷镦钢、弹簧钢、轴承钢、优碳钢等。2021年优特钢销量近100万吨。

**轮轴系列：**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。

**长材系列：**主要包括型钢和线棒材。型钢主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设等行业。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面。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。

**板材系列：**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。

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

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

### 四、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生态圈，深化全面对标找差，深入推进集团协同降本。通过在规划、制造、营销、采购、研发等方面的协同，持续优化销售渠道，创新营销模

式,突破技术瓶颈;通过管理对标以及实施技术支撑项目,改善技术经济指标,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,属于南京、合肥两大都市圈,贴近下游市场,市场需求潜力大,同时滨江近海,交通运输便利。

#### (三) 产品结构优势

公司已经形成独具特色的“优特钢、轮轴、长材、板材”四大类产品,可以灵活配置资源,向高附加值产品倾斜。

#### (四) 品种配套优势

本部、长江钢铁、合肥公司、马钢瓦顿四大钢铁生产基地品种配套齐全,拥有专业化生产水平,能积极发挥品种规格配套齐全的规模优势,实现“一总部、多基地”的管控运营模式,提升市场占有率与品牌影响力。

#### (五) 技术优势

截止 2021 年 12 月 31 日,本集团拥有有效国内外专利 2,186 件,其中国外专利 5 项,发明专利 908 件;拥有技术秘密(非专利技术)4,422 项。

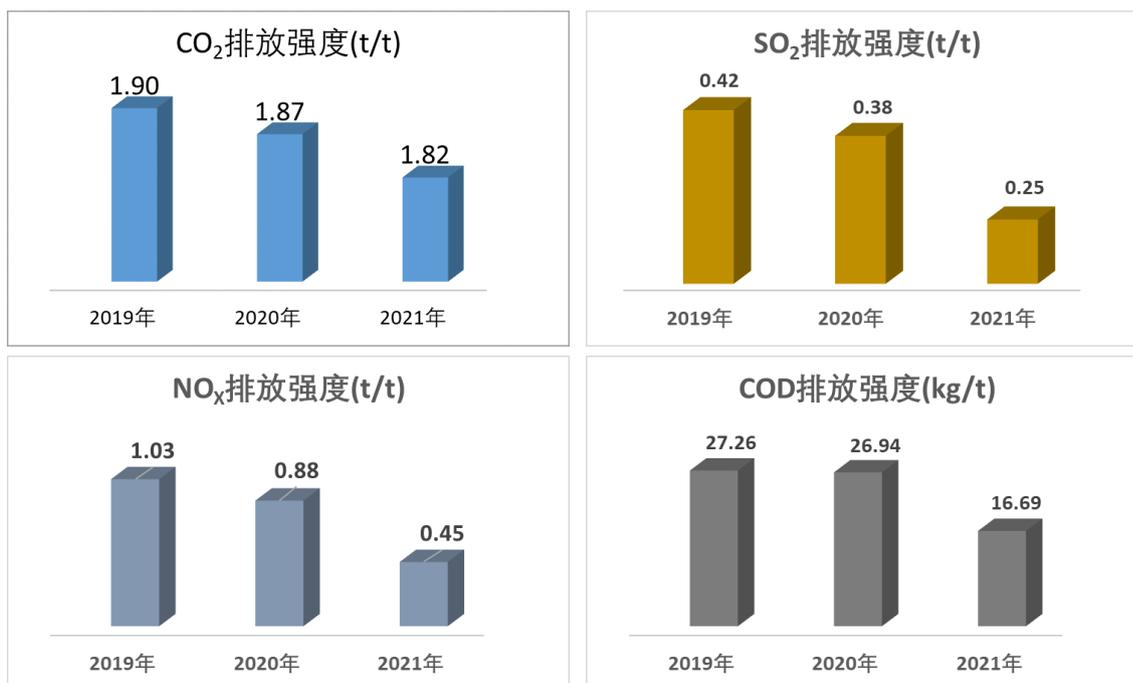
### 五、报告期公司生产经营亮点

(一) **钢材产量和营业收入均创历史新高。**按照“平稳有序、整体最优”的指导思想,坚持柔性组产、系统运营,严格落实行业政策,在一座 4000 立方米高炉大修、铁水下降的情况下,粗钢产量同比持平,钢材产量同比增加 2.97%,营业收入同比增加 39.50%。

(二) **绿色发展水平快速提升。**深入践行绿色低碳发展,完成 62 个“三治”项目,绿电发电量同比增长 287%,六汾河深度处理项目通过验收,主要污染物排放总量大幅下降;加快推进厂容整治,新建或改造绿地 31.6 万平方米,“盆景”变“风景”,“风景”变“景区”,智园、生态园、幸福大道等成为马钢靓丽的名片。

(三) **智慧制造指数快速提高。**不断加快智慧化升级步伐,信息化整合融合项目仅用 15 个月成功上线,创造了行业内同等规模企业覆盖产线最广、建设速度最快纪录。智能工厂建设成果被评为钢铁行业最佳智能制造解决方案,智慧料场项目获第四届“绽放杯”5G 应用征集大赛一等奖,冷轧总厂“ALL IN ONE”智慧工厂被评为安徽省“智能工厂”。

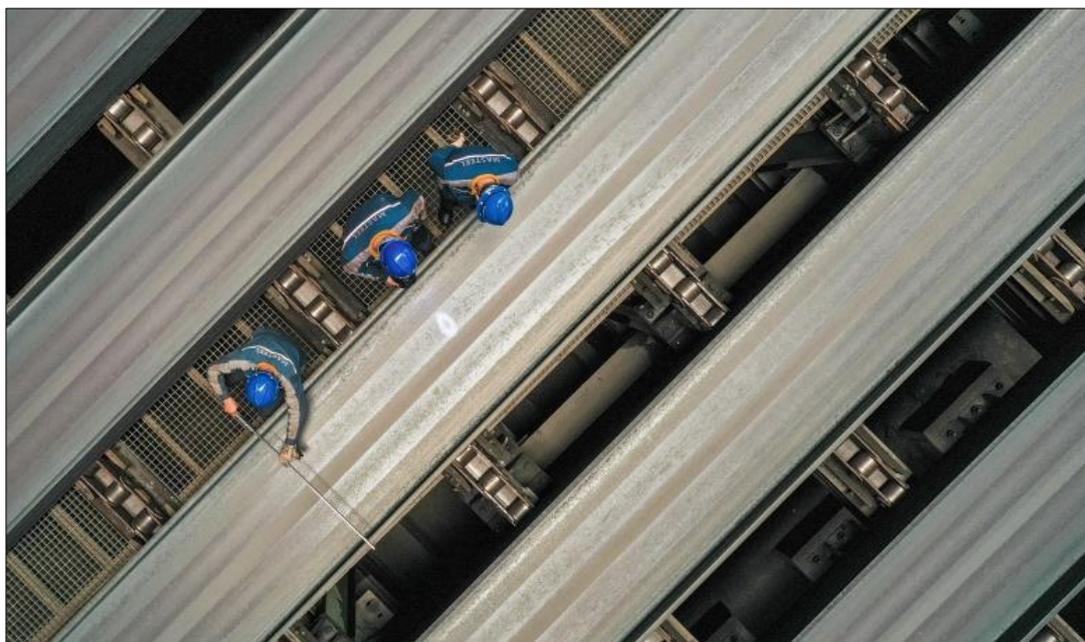
图三 污染物排放强度显著下降



（四）主要技术经济指标显著改善。以价值创造为纲，以奋斗者为本，持续开展全面对标找差工作，227项重点对标指标进步率达到90.32%，达标率74.19%。其中综合热装热送率、鱼雷罐周转率等重点指标创历史最好水平。

（五）新产品开发创历史最好水平。扎实推进科技自立自强，加大“卡脖子”难题攻关，开发新产品140万吨，车轮纳入中国宝武“专精特新”单项冠军产品培育，高寒地区用高强高韧性车轮、2100MPa级汽车悬架簧用钢等10项新产品实现国内首发。Q420级超大尺寸H型钢等产品打破国外垄断，完成美国夏威夷港口项目和加拿大LNG项目批量供货。

图四 重型H型钢

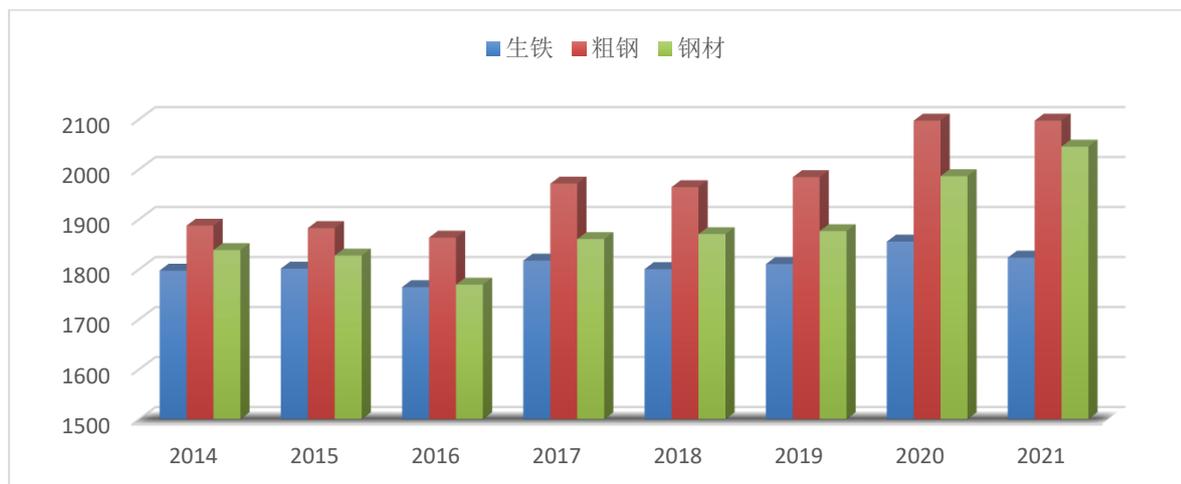


## 六、报告期内主要经营情况

报告期，本集团生产生铁 1,823 万吨，同比减少 1.70%，主要系公司一座 4000 立方米高炉于 2021 年 9 月 15 日至 12 月 9 日期间大修所致；粗钢 2,097 万吨，同比持平，其中电炉钢产量 133 万吨，占粗钢产量的 6.3%；钢材 2,045 万吨，同比增加 3.04%，创本集团历史新高，主要系公司调坯轧材，提高轧线产能利用率所致。

图五 本集团生铁、粗钢及钢材产量

单位：万吨



按中国企业会计准则计算，本集团实现营业收入人民币 1,138.51 亿元，归属于母公司股东的净利润人民币 53.32 亿元，同比分别增长 39.50% 和 168.95%。基本每股收益为人民币 0.692 元，同比增加 168.22%。报告期末，本集团总资产为人民币 912.08 亿元，同比增长 13.01%；归属于上市公司股东的净资产为人民币 327.53 亿元，同比增加 15.38%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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          | 113,851,189,379 | 81,614,151,183 | 39.50   |
| 营业成本          | 98,929,683,370  | 74,382,338,196 | 33.00   |
| 销售费用          | 300,098,085     | 262,916,411    | 14.14   |
| 管理费用          | 1,388,782,842   | 1,516,627,132  | -8.43   |
| 财务费用          | 631,748,011     | 553,576,584    | 14.12   |
| 研发费用          | 4,506,577,893   | 1,813,176,837  | 148.55  |
| 资产减值损失        | 1,337,467,241   | 770,780,451    | 73.52   |
| 信用减值损失        | -3,489,661      | 48,276,000     | -107.23 |
| 公允价值变动收益/(损失) | 84,773,531      | -72,693,896    | 不适用     |
| 投资收益          | 834,975,866     | 533,664,650    | 56.46   |

|               |                 |                |        |
|---------------|-----------------|----------------|--------|
| 资产处置收益        | 223,736,352     | 589,074,956    | -62.02 |
| 营业利润          | 7,367,922,604   | 2,866,954,813  | 156.99 |
| 营业外收入         | 38,728,760      | 402,577,021    | -90.38 |
| 营业外支出         | 390,322,193     | 188,665,317    | 106.89 |
| 利润总额          | 7,016,329,171   | 3,080,866,517  | 127.74 |
| 所得税           | 1,022,354,526   | 502,887,410    | 103.30 |
| 净利润           | 5,993,974,645   | 2,577,979,107  | 132.51 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 5,332,253,043   | 1,982,638,821  | 168.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,774,476,432  | 2,770,514,645  | 505.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,721,689,492 | -6,081,913,170 | 不适用    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,900,326,529  | -708,738,972   | 不适用    |

营业收入同比增加 39.50%，主要系本年钢材价格同比有所增长，产品毛利上涨，同时钢材产品销量也同比增加所致。

营业成本同比增加 33.00%，主要系本年铁矿石、煤和焦炭等原料价格同比上涨，同时钢材销量也同比增加所致。

研发费用同比增加 148.55%，主要是本年公司为提升整体研发能力，提高在高端产品市场的竞争力，进一步加大了科研投入力度，扩大产品开发种类、加速产品升级所致。

资产减值损失同比增加 73.52%，主要系本年公司根据钢材市场价格测算后计提存货跌价准备同比增加所致。

信用减值损失为收益 0.03 亿元，上年为损失 0.48 亿元，主要系本年子公司转回应收账款减值损失，上年为计提所致。

公允价值变动收益 0.85 亿元，上年为损失 0.73 亿元，主要系本年公司持有的远期外汇合约公允价值变动为收益所致。

投资收益同比增加 56.46%，主要系本年联营合营企业利润同比增长所致。

资产处置收益同比减少 62.02%，主要系上年合肥钢铁完成相关资产的处置，收到相关土地收储的政府补偿所致。

营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润同比分别增加 156.99%、127.74%、132.51%和 168.95%，主要系钢材产品毛利率同比上升所致。

营业外收入同比减少 90.38%，主要系上年本公司收到两笔职工分流安置补助款所致。

营业外支出同比增加 106.89%，主要系本年本公司出于生产经营需要报废老旧资产较上年增加所致。

所得税费用同比增加 103.30%，主要系本年本集团利润总额增长，计提企业所得税增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年财务公司吸收存款较上年增加流入，同时钢材产品量价齐升，销售产品收到的现金较上年增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年财务公司购买同业存单等金融产品及理财、信托的金额较上年增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年根据公司经营策略，有计划地降低有息负债规模，降低资产负债率所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源未发生重大变动。

## 2. 收入和成本分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 钢铁业         | 104,308 | 90,923 | 12.83   | 39.32         | 32.47         | 增加 4.50 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 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 长材          | 46,604  | 42,555 | 8.69    | 36.81         | 35.13         | 增加 1.41 个百分点 |
| 板材          | 52,260  | 43,589 | 16.59   | 45.41         | 33.58         | 增加 7.39 个百分点 |
| 轮轴          | 2,155   | 1,819  | 15.60   | 4.83          | 5.41          | 减少 0.46 个百分点 |
| 主营业务分地区情况   |         |        |         |               |               |              |
| 分地区         | 营业收入    | 营业成本   | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 安徽          | 46,977  | 40,771 | 13.21   | 24.0          | 18.7          | 增加 3.90 个百分点 |
| 上海          | 21,548  | 18,520 | 14.05   | 73.0          | 63.5          | 增加 5.02 个百分点 |
| 江苏          | 18,680  | 16,184 | 13.36   | 51.5          | 43.8          | 增加 4.63 个百分点 |
| 浙江          | 8,687   | 7,645  | 11.99   | 71.7          | 65.3          | 增加 3.40 个百分点 |
| 湖北          | 4,077   | 3,597  | 11.77   | 42.0          | 37.1          | 增加 3.15 个百分点 |
| 广东          | 2,770   | 2,401  | 13.32   | 34.5          | 27.3          | 增加 4.87 个百分点 |
| 国内其他地区      | 7,034   | 6,204  | 11.80   | 24.0          | 18.9          | 增加 3.81 个百分点 |
| 海外及香港地区     | 4,078   | 3,608  | 11.53   | 23.8          | 16.3          | 增加 5.64 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 |         |        |         |               |               |              |
| 销售模式        | 营业收入    | 营业成本   | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 直供          | 64,676  | 55,622 | 14.00   | 75.03         | 65.85         | 增加 4.77 个百分点 |

|     |        |        |       |      |      |              |
|-----|--------|--------|-------|------|------|--------------|
| 经销商 | 36,343 | 32,341 | 11.01 | 3.51 | 0.09 | 增加 3.04 个百分点 |
|-----|--------|--------|-------|------|------|--------------|

报告期，本集团主营业务收入为人民币 111,050 百万元，其中钢铁业收入为人民币 104,308 百万元，占主营业务收入的 94%，占比变化不大。

## (2). 产销量情况分析表

| 主要产品 | 单位 | 生产量     | 销售量     | 库存量  | 生产量<br>比上年<br>增减(%) | 销售量<br>比上年<br>增减(%) | 库存量<br>比上年<br>增减(%) |
|------|----|---------|---------|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 长材   | 万吨 | 1,011.9 | 1,017.5 | 10.0 | -2.03               | -1.61               | -35.90              |
| 板材   | 万吨 | 1,012.2 | 1,013.6 | 4.1  | 8.70                | 8.92                | -25.45              |
| 轮轴   | 万吨 | 21.0    | 21.0    | 1.7  | -1.87               | 1.45                | -                   |

报告期，本集团继续保持产销平衡，推进“两金”压减，产品库存较低。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：百万元 币种：人民币

| 成本构成项目 | 本期金额   | 本期占总成<br>本比例(%) | 上年同<br>期金额 | 上年同期占<br>成本比例(%) | 本期金额较上年<br>同期变动比例(%) |
|--------|--------|-----------------|------------|------------------|----------------------|
| 原燃料    | 83,303 | 84.20           | 59,520     | 80.02            | 39.96                |
| 人工工资   | 4,020  | 4.06            | 3,436      | 4.62             | 17.00                |
| 折旧和摊销  | 2,527  | 2.56            | 2,813      | 3.78             | -10.17               |
| 能源和动力  | 4,913  | 4.97            | 3,796      | 5.10             | 29.43                |
| 其他     | 4,167  | 4.21            | 4,817      | 6.48             | -13.49               |

报告期，原燃料、能源和动力金额同比增幅较大主要系本期公司生产用铁矿石、焦炭、煤等大宗原燃料价格上涨所致。

## (5). 报告期并无主要子公司股权变动导致合并范围变化的情况。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务未发生重大变化或调整。

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

### A. 公司主要销售客户情况

报告期，最大销售客户为化工能源，销售额人民币 17.58 亿元，占年度销售总额的 1.54%；前五名客户销售额 64.78 亿元，占年度销售总额 5.69%，少于 30%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 17.58 亿元，占年度销售总额 1.54%。

报告期内，不存在向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形。

## B. 公司主要供应商情况

报告期，最大供应商为欧冶链金，采购额人民币 95.57 亿元，占年度采购总额的 10.06%；前五名供应商采购额 334.19 亿元，占年度采购总额 35.20%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 215.00 亿元，占年度采购总额 22.64%。

报告期内，不存在向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形。

在主要客户中，化工能源为马钢集团的控股子公司；在主要供应商中，宝钢资源（国际）有限公司、欧冶链金为宝武集团的控股子公司，安徽马钢矿业资源集团有限公司为马钢集团的控股子公司。除此之外，2021 年概无任何董事或监事、其联系人士或任何股东（据董事会所知持有 5%或以上本公司之股份）在本集团的前五名供应商或客户中占有实质权益。

## 3. 费用

报告期，本集团销售费用同比增加 14.14%，管理费用同比下降 8.43%，财务费用同比增加 14.12%，变化不大。研发费用同比增加 148.55%，主要原因见于上文“利润表及现金流量表相关科目变动分析”。

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

单位：亿元 币种：人民币

|                  |       |
|------------------|-------|
| 本期费用化研发投入        | 45.07 |
| 本期资本化研发投入        | -     |
| 研发投入合计           | 45.07 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 3.96  |
| 研发投入资本化的比重（%）    | -     |

### (2). 研发人员情况表

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 公司研发人员的数量          | 2,244  |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 11.52  |
| 研发人员学历结构           |        |
| 学历结构类别             | 学历结构人数 |
| 博士                 | 30     |
| 硕士                 | 427    |
| 本科                 | 1,127  |
| 专科                 | 259    |
| 高中及以下              | 401    |
| 研发人员年龄结构           |        |
| 年龄结构类别             | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下（不含 30 岁）    | 276    |

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 646 |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 749 |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 573 |

### (3). 情况说明

2021 年公司践行绿色发展理念，坚持技术引领，强化技术创新体系建设，构建智慧制造体系，加快关键核心技术突破和成果转化，承担工信部工业强基工程项目 1 项（高性能齿轮渗碳钢工程实施方案），承担、参与国家重点研发计划 6 项（大尺度高速铁路车轮坯件成分偏析度与夹杂物分析方法研究、高端装备典型构件用特殊钢的示范应用研究等），承担安徽省科技重大专项 4 项（2100-2300MPa 级超高强韧弹簧钢关键技术研究及产品研发、3 万吨级及以上重载列车用轮对产品研发及产业化等）；聚焦制约生产的难点、痛点问题，组织实施各类公司级科技创新项目 207 项，其中工艺技术类 101 项、绿色低碳类 8 项、智慧制造类 13 项、节能减排类 6 项、产品质量提升类 79 项；根据行业发展趋势和市场需求，组织实施 174 项新产品开发项目的运行，共开发新牌号 200 余个，A572Gr(60) 超大尺寸 H1109×461 高强度热轧 H 型钢、Q390GJC 高性能厚规格热轧 H 型钢、T 材质高寒地区用高强高韧性车轮、高强韧焊接石油套管用钢 Q125V 等产品实现国内首发；强化标准引领，公司全年主持制修订了 13 项国家行业标准项目（其中国家标准 2 项，行业标准 11 项），其中包括《冷轧钢带单位产品能源消耗限额》等 2 项能耗标准和《绿色设计产品评价技术规范热轧 H 型钢》等 2 项绿色产品设计标准制定。

在各类科研项目和新产品开发过程中，研究人员对技术创新点进行凝练总结后共申请 592 件专利、其中发明专利占比 63.4%；全年获高级别科技进步奖 14 项，具体为国家科技奖 1 项（“钢材热轧过程氧化行为控制技术及应用”获国家科学技术进步奖二等奖）、冶金科学技术奖 6 项（“干熄焦炉体新型材料研发与高效修复技术创新与实践”、“大型烧结机调优提质技术研究与应用”、“基于工程自主集成的高速重载车轴产品开发应用”等）、安徽省科学技术奖 7 项（其中“超高强高韧热成形用钢关键技术研究及产业化”获省科技进步二等奖）；针对生产经营、科研开发过程中形成的知识进行及时总结提炼，全年完成 52,425 条知识上传（内部知识 48,077 条）、知识案例上传 94 条，建立知识社区 104 个、上传共享文档 1,951 篇，有效的提升了公司知识积累、知识传承、知识共享的能力，实现了公司在知识管理方面量的积累与质的飞跃。

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

报告期，本集团现金及现金等价物净增加额为人民币 10.99 亿元，去年为人民币 -41.16 亿元。其中，经营活动产生的现金净流入为人民币 167.74 亿元，上年为净流入人民币 27.70 亿元，同比增加人民币 140.04 亿元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；投资活动产生的现金净流出为人民币 107.22 亿元，上年为净流出人民币 60.82 亿元，同比增加人民币 46.40 亿元，主要系交易性金融资产、债权投资现金流出增加所致；筹资活动产生的现金净流出为人民币 49.00 亿元，上年为净流出人民币 7.09 亿元，同比增加人民币 41.91 亿元，变动的主要原因是本年公司偿还债务支付的现金及利润分配增加所致。

若剔除财务公司的影响，现金及现金等价物净增加为人民币 3.48 亿元，具体情况如下：经营活动产生的现金净流入人民币 125.24 亿元，同比增加人民币 42.09 亿元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；投资活动产生的现金净流出人民币 72.22 亿元，同比增加人民币 10.52 亿元，主要系购建固定资产、在建工程等较上年增加流出所致；筹资活动产生的现金流未受财务公司影响。

## 6. 财务状况及汇率风险

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团所有借款折合人民币 157.38 亿元，其中短期借款折合人民币 89.52 亿元，长期借款折合人民币 67.86 亿元（其中一年内到期的长期借款折合人民币 13.34 亿元）。借款中包括外币借款 1.86 亿美元，其余均为人民币借款。本集团人民币借款中有 84.11 亿元执行固定利率，61.41 亿元执行浮动利率，外币借款中有 1.25 亿美元执行固定利率，0.61 亿美元执行浮动利率。报告期末，本集团资产负债率为 58.98%，与 2020 年末相比下降了 0.61 个百分点。

本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化。现阶段，本公司建设所需资金主要来源于自有资金。报告期内，未发生借款逾期现象。报告期末，银行对本集团的授信额度承诺合计约人民币 585.94 亿元，其中未使用授信额度约人民币 335.61 亿元。

本集团进口原料主要以美元结算，设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。报告期内，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。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (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 | 上期期末数 | 上期期末 | 本期期末金 |
|------|-------|------|-------|------|-------|
|------|-------|------|-------|------|-------|

|             |                | 数占总资产的比例 (%) |                | 数占总资产的比例 (%) | 额较上期期末变动比例 (%) |
|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 货币资金        | 6,667,853,614  | 7.31         | 5,346,108,774  | 6.62         | 24.72          |
| 应收票据        | 466,956,969    | 0.51         | -              | -            | 不适用            |
| 交易性金融资产     | 5,732,467,255  | 6.29         | 2,028,957,057  | 2.51         | 182.53         |
| 应收款项融资      | 4,795,905,782  | 5.26         | 7,072,160,166  | 8.76         | -32.19         |
| 预付账款        | 1,534,440,838  | 1.68         | 755,340,403    | 0.94         | 103.15         |
| 存货          | 12,463,004,529 | 13.66        | 10,900,294,231 | 13.51        | 14.34          |
| 买入返售金融资产    | 784,602,397    | 0.86         | 1,346,725,440  | 1.67         | -41.74         |
| 长期股权投资      | 5,158,883,895  | 5.66         | 3,694,172,463  | 4.58         | 39.65          |
| 固定资产        | 28,605,250,896 | 31.36        | 29,564,588,450 | 36.63        | -3.24          |
| 在建工程        | 10,999,333,300 | 12.06        | 6,980,279,959  | 8.65         | 57.58          |
| 吸收存款        | 9,253,057,291  | 10.15        | 6,620,132,197  | 8.20         | 39.77          |
| 卖出回购金融资产款   | 925,465,952    | 1.01         | 198,480,944    | 0.25         | 366.27         |
| 短期借款        | 8,952,209,045  | 9.82         | 12,584,935,187 | 15.59        | -28.87         |
| 应付账款        | 10,437,709,731 | 11.44        | 7,612,476,174  | 9.43         | 37.11          |
| 合同负债        | 5,741,241,284  | 6.29         | 4,377,105,559  | 5.42         | 31.17          |
| 应交税费        | 1,073,613,979  | 1.18         | 569,759,727    | 0.71         | 88.43          |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,358,293,333  | 1.49         | 2,572,092,845  | 3.19         | -47.19         |
| 长期借款        | 5,452,250,052  | 5.98         | 3,536,364,338  | 4.38         | 54.18          |
| 未分配利润       | 11,661,535,210 | 12.79        | 7,374,557,923  | 9.14         | 58.13          |

交易性金融资产较上年末增加 182.53%，主要系本年财务公司购入的同业存单金额较上年有较大幅度增加所致。

应收票据 4.67 亿元，上年末为 0，主要系本年将负有追索权的票据列入此科目核算所致。

应收款项融资较上年末减少 32.19%，主要系本年公司增加票据背书转让量，持有的票据较上年末减少所致。

预付账款较上年末增加 103.15%，主要系本年末公司预付的煤、焦货款增加所致。

买入返售金融资产较上年末减少 41.74%，主要系本年财务公司债券逆回购业务减少所致。

长期股权投资较上年末增加 39.65%，主要系本年新增投资宝武水务和欧冶工业品，气体公司由成本法转为权益法核算，同时联合营企业投资收益增加所致。

在建工程较上年末增加 57.58%，主要系本年本部原料场环保升级及智能化改造工程，炼焦总厂 7 米焦炉系统工程、智慧制造项目等项目投入增加所致。

吸收存款较上年末增加 39.77%，主要系本年财务公司吸收的马钢集团及其成员单位的货币资金增加所致。

卖出回购金融资产款较上年末增加 366.27%，主要系本年财务公司向其他金融机构进行质押融入资金量增加所致。

应付账款较上年末增加 37.11%，主要系本年大宗原燃料价格上涨，造成采购需支付的款项增加所致。

合同负债较上年末增加 31.17%，主要系本年钢材价格上涨，客户预付的钢材货款金额增加所致。

应交税费较上年末增加 88.43%，主要系年末应交未交增值税及增值税附加较上年末增加所致。

一年内到期的非流动负债较上年末减少 47.19%，主要系本年一年内到期的长期借款到期偿还所致。

短期借款较上年末减少 28.87%、长期借款较上年末增加 54.18%，主要系本年公司有计划地降低有息负债规模，同步优化了长期借款与短期借款的融资结构所致。

未分配利润较上年末增加 58.13%，主要系本年公司盈利所致。

## 2. 境外资产情况

境外资产人民币 12.90 亿元，占总资产的比例为 1.41%。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

报告期末，公司的受限资产合计约人民币 24.77 亿元，其中：财务公司存放中国人民银行的法定准备金约人民币 9.38 亿元，存放银行的票据保证金约人民币 14.92 亿元，履约保函保证金 0.14 亿元，以银行承兑汇票人民币 0.33 亿元向银行质押取得短期借款。

## (四) 行业经营性信息分析

### 1. 公司情况

报告期，公司产能及产能利用情况如下：

| 产品名称 | 产能（万吨） | 产能利用率（%） |
|------|--------|----------|
| 生铁   | 1,775  | 102.70   |
| 粗钢   | 2,140  | 97.99    |
| 钢材   | 2,050  | 99.76    |

报告期，公司 320 万吨新特钢项目开工。项目分 2 期建设，一期包括新建 1 座 150 吨转炉、2 台连铸机（大圆坯、小方坯）、新建 1 条精品线材及大盘卷生产线，计划于 2023 年 6 月投产；二期包括新建 1 座 150 吨转炉、1 台大方坯连铸机、1 条中棒轧制线及配套精整线，计划于 2024 年底投产。公司用以置换的 372 万吨产能亦将按规定退出。

## 钢铁行业经营性信息分析

### 1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

单位：百万元 币种：人民币

| 种类 | 产量（吨）      |            | 销量（吨）      |            | 营业收入   |        | 营业成本   |        | 毛利率（%） |       |
|----|------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|    | 本年度        | 上年度        | 本年度        | 上年度        | 本年度    | 上年度    | 本年度    | 上年度    | 本年度    | 上年度   |
| 冷轧 | 5,376,855  | 4,505,303  | 5,380,043  | 4,512,677  | 31,249 | 20,504 | 25,953 | 19,492 | 16.95  | 4.94  |
| 热轧 | 14,863,782 | 15,136,165 | 14,931,102 | 15,134,075 | 67,615 | 49,500 | 60,191 | 44,632 | 10.98  | 9.83  |
| 轮轴 | 210,390    | 213,667    | 210,235    | 206,884    | 2,155  | 2,056  | 1,819  | 1,726  | 15.60  | 16.07 |

### 2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

单位：百万元 币种：人民币

| 种类 | 产量（吨）      |            | 销量（吨）      |            | 营业收入   |        | 营业成本   |        | 毛利率（%） |       |
|----|------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|    | 本年度        | 上年度        | 本年度        | 上年度        | 本年度    | 上年度    | 本年度    | 上年度    | 本年度    | 上年度   |
| 长材 | 10,118,679 | 10,329,257 | 10,175,291 | 10,340,973 | 46,604 | 34,065 | 42,555 | 31,493 | 8.69   | 7.55  |
| 板材 | 10,121,958 | 9,312,211  | 10,135,854 | 9,305,779  | 52,260 | 35,939 | 43,589 | 32,631 | 16.59  | 9.21  |
| 轮轴 | 210,390    | 213,667    | 210,235    | 206,884    | 2,155  | 2,056  | 1,819  | 1,726  | 15.60  | 16.07 |

### 3. 按销售渠道分类的钢材销售情况

单位：亿元 币种：人民币

| 按销售渠道区分 | 营业收入  |       | 占总营业收入比例（%） |       |
|---------|-------|-------|-------------|-------|
|         | 本年度   | 上年度   | 本年度         | 上年度   |
| 线下销售    | 960.2 | 689.7 | 84.34       | 84.51 |
| 线上销售    | 50.4  | 34.4  | 4.43        | 4.21  |

### 4. 铁矿石供应情况

单位：亿元 币种：人民币

| 铁矿石供应来源 | 供应量（吨）     |            | 支出金额   |        |
|---------|------------|------------|--------|--------|
|         | 本年度        | 上年度        | 本年度    | 上年度    |
| 国内采购    | 6,597,340  | 7,012,172  | 83.87  | 64.12  |
| 国外进口    | 20,610,573 | 20,420,675 | 244.83 | 140.25 |
| 合计      | 27,207,913 | 27,432,847 | 328.70 | 204.37 |

### 5. 废钢供应情况

单位：亿元 币种：人民币

| 废钢供应来源 | 供应量（吨）    |           | 支出金额  |       |
|--------|-----------|-----------|-------|-------|
|        | 本年度       | 上年度       | 本年度   | 上年度   |
| 国内采购   | 2,760,015 | 2,675,733 | 88.56 | 73.83 |

## （五）投资状况分析

### 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 | 14,115.94 |
|------------|-----------|

|               |           |
|---------------|-----------|
| 投资额增减变动数      | 1,755.92  |
| 本公司上年末投资额     | 12,360.02 |
| 投资额较上年增减幅度(%) | 14.21     |

● 2020年9月，经董事会批准，公司参股设立欧冶工业品股份有限公司。该公司注册资本人民币40亿元，公司计划出资人民币4.4亿元。报告期公司出资人民币2.48亿元。

● 安徽马钢防锈材料科技有限公司，本公司持股51%，因产品不具竞争优势，股东决定清算退出，2021年12月底完成清算注销，收回清算资产人民币1.64百万元。

● 马钢（长春）钢材销售有限公司，为本公司全资子公司，企业规模小，2021年10月底完成清算注销，收回清算资产人民币14.85百万元。

● 马钢（合肥）工业供水有限责任公司、安徽省江北钢铁材料质量监督检验有限公司均为合肥钢铁下属全资子公司，公司聚焦钢铁主业，转让其全部股权，取得股权处置收益人民币22.98百万元。

1. 报告期，本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 | 18,340 | 2,759    | 25%  |
| 节能环保项目  | 8,781  | 1,887    | 58%  |
| 技改项目    | 4,980  | 1,533    | 52%  |
| 其他工程    | 不适用    | 870      | 不适用  |
| 合计      | /      | 7,049    | /    |

报告期末，本公司主要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          |
|-------------------------|-------|---------------|
| 新特钢项目连铸轧钢工程             | 4,207 | 土建施工          |
| 新特钢项目炼钢及精炼工程            | 2,486 | 土建施工          |
| 炼铁总厂A高炉大修工程             | 1,390 | 已投产           |
| 马钢合肥公司环保搬迁项目-焦炉系统工程     | 1,260 | 已投产           |
| 节能减排CCPP综合利用发电工程        | 1,025 | 机组并网完成        |
| 炼铁总厂南区带式焙烧机工程           | 992   | 已投产           |
| 煤焦化公司新建筒仓项目             | 420   | 已投产           |
| 马钢220KV输变电-CCPP公辅电力配套工程 | 374   | A7-A10号铁塔组装完成 |
| 马钢南区新建CCPP公辅燃气、热力配套工程   | 291   | 已基本完工         |
| 马钢北区填平补齐项目公辅配套工程        | 290   | 铁前空压站已完成      |
| 马钢南区厂容整治项目              | 265   | 共享中心内部安装      |

|                |        |          |
|----------------|--------|----------|
| 新特钢项目场坪及零星拆除工程 | 213    | 正常开展三期拆除 |
| 合计             | 13,213 | /        |

本公司项目建设资金来源为公司自有资金及银行贷款。

报告期末，长江钢铁主要工程项目的具体情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

| 项目名称                   | 预算总投资 | 工程进度          |
|------------------------|-------|---------------|
| 综合料场环保提升改造项目           | 888   | 原料仓区域进出料系统已投用 |
| 产能减量置换技改项目 140 吨电炉工程项目 | 593   | 已投产           |
| 智慧制造及信息化项目             | 402   | 已投用           |
| 合计                     | 1,883 | /             |

长江钢铁建设资金来源为其自有资金。

### 3. 以公允价值计量的金融资产

详见本报告第二节之“十、采用公允价值计量的项目”。

#### (六) 报告期，公司未进行重大资产和股权出售。

#### (七) 主要控股参股公司分析

##### 1. 控股子公司

(1) 安徽长江钢铁股份有限公司，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 1,303 百万元，报告期末资产总额人民币 11,804 百万元、净资产为人民币 6,579 百万元。

2021 年，该公司主营业务收入人民币 20,845 百万元，主营业务利润人民币 2,778 百万元；净利润 1,303 百万元，同比增长 63%，主要是报告期钢材价格上涨所致。

(2) 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 291 百万元，报告期末资产总额人民币 21,831 百万元、净资产为人民币 3,406 百万元。

| 序号 | 指标名称  | 标准值 (%) | 本期实际值 (%) |
|----|-------|---------|-----------|
| 1  | 资本充足率 | ≥10.5   | 30.27     |

|   |           |            |       |
|---|-----------|------------|-------|
| 2 | 流动性比例     | $\geq 25$  | 89.03 |
| 3 | 不良资产率     | $\leq 4$   | 0     |
| 4 | 不良贷款率     | $\leq 5$   | 0     |
| 5 | 贷款损失准备充足率 | $\geq 100$ | 279.7 |
| 6 | 拆入资金比例    | $\leq 100$ | 0     |
| 7 | 投资比例      | $\leq 70$  | 56.47 |
| 8 | 担保比例      | $\leq 100$ | 15.00 |
| 9 | 自有固定资产比例  | $\leq 20$  | 0.01  |

按照内控要求，财务公司根据不相容职责分离并且相互制衡的原则，着力构建分工合理、职责明确的组织架构，明确部门职责和岗位职责。财务公司建立了能满足管理需要的内部控制体系，并结合发展需要，不断进行改进和提高，相关内控活动覆盖了业务经营、内部管理、内部监督的主要方面和环节，在提高会计信息质量、强化经营管理、控制经营风险、堵塞漏洞、防止舞弊等方面均得以有效执行。2021 年财务公司各项业务风险管理情况良好，未发生风险事件，资产分类情况正常，计提拨备充足，未发生坏账损失，各项指标符合监管要求。

(3) 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 28 百万元，报告期末资产总额人民币 4,858 百万元、净资产为人民币 3,040 百万元。

2021 年，该公司主营业务收入人民币 7,164 百万元，主营业务利润人民币 298 百万元；净利润 28 百万元，同比减少 96%，主要是上年确认冶炼区域土地收储收益及冶炼区域停产期间费用补偿 7.05 亿元所致。

(4) 宝武集团马钢轨交材料科技有限公司，注册资本人民币 14.86 亿元。主要从事轨道交通轮、轴、轮对、转向架及其他轨道装备的设计、研发、制造、维修、销售等。报告期净利润人民币 145.24 百万元，报告期末资产总额人民币 3,136 百万元、净资产为人民币 1,701 百万元。

(5) 全资子公司马钢瓦顿股份有限公司，注册资本 150.2 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 102 百万元，报告期末资产总额人民币 645 百万元、净资产为人民币 290 百万元。

(6) 全资子公司马钢（澳大利亚）有限公司，注册资本 21.7379 百万澳元。主要从事投资和贸易。报告期净利润人民币 84 百万元，报告期末资产总额人民币 184 百万元、净资产为人民币 182 百万元。

(7) 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。报告期净利润人民币 21 百万元，报告期末资产总额人民币 425 百万元，净资产为人民币 396 百万元。

## 2. 主要参股公司

(1) 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 490 百万元，报告期末资产总额人民币 8,399 百万元，净资产为人民币 4,312 百万元。

(2) 安徽马钢化工能源科技有限公司，注册资本人民币 1,333.33 百万元，本公司直接持有 45% 的权益。主要经营：化工产品(不含化学危险品及易制毒品)研发、生产、销售等。报告期净利润约人民币 284 百万元，报告期末资产总额人民币 2,362 百万元，净资产为人民币 1,989 百万元。

(3) 欧冶链金再生资源有限公司，注册资本人民币 1,822.69 百万元，本公司直接持有 9.88% 的权益。主要经营：废旧金属回收、加工、销售。报告期净利润约人民币 463 百万元，报告期末资产总额人民币 14,205 百万元，净资产为人民币 4,953 百万元。

(4) 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 615 百万元，报告期末资产总额人民币 4,636 百万元，净资产为人民币 3,340 百万元。

(5) 马鞍山马钢林德气体有限责任公司(原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 193 百万元，报告期末资产总额人民币 699 百万元、净资产为人民币 615 百万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 七、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

展望 2022 年，国际政治环境错综复杂，全球疫情仍将持续，世界经济复苏动力不足，大宗商品价格高位波动，外部环境更趋复杂严峻和不确定。国内经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。面对新的下行压力，中国将坚持以供给侧结构性改革为主线，统筹疫情防控和经济社会发展，统筹发展和安全，继续做好“六稳”、“六保”工作，持续改善民生，着力稳定宏观经济大盘，保持经济运行在合理区间。

从政策层面来看，中央经济工作会议强调，“稳字当头，稳中求进”“各方面要积极推出有利于经济稳定的政策，政策发力适当靠前”“跨周期和逆周期宏观调控政策要有机结合”“基础设施建设适度超前”“提升制造业核心竞争力”；中央颁布了

关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见；国家发展改革委、工业和信息化部出台《关于振作工业经济运行，推动工业高质量发展的实施方案》。钢铁行业按照高质量发展要求，认真落实“双控”要求，稳步推进“双碳”工作，深化改革，强化管理，运行质量不断提高，应对挑战的能力和韧性进一步增强，保持行业健康发展的基础更加牢固，因此，今年钢铁行业营商环境将会持续优化。

从市场需求看，房地产行业受“房住不炒”及“三道红线”等政策因素影响面临下行压力，房屋建设等领域钢铁需求出现了明显的阶段性下降，导致我国钢材整体消费量下降。同时，我国继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，经济持续恢复发展的态势不会改变，适度超前开展基础设施投资，基础设施投资增速将明显回升；在加快制造强国建设政策引领下，制造业将保持繁荣态势，为钢材需求总体稳定提供有效支撑。总体来看，预计能源、机械、汽车、造船、家电、铁道、自行车、摩托车等行业钢材需求将保持增长，而建筑、集装箱、五金制品、钢木家具等行业钢材需求下降。

## (二) 公司发展战略

公司将深入贯彻落实习近平总书记考察调研中国宝武马钢集团重要讲话精神，坚持稳字当头、稳中求进、以进固稳，围绕“两增一控三提高”，坚持“拉高标杆、奋勇争先，精益高效、争创一流”，以提升能力为核心抵御市场波动，以赢得客户为目标确保经营绩效，以站稳宝武系第一方阵为重要衡量，以强化经营思维、追求极致高效为工作主线，加快落实规划项目，加速做优 ROE 等关键性指标，推动高质量发展取得新成效。

| 2022 年公司战略任务  |   |
|---|---|
| ● 全力推进战略项目落地，统筹推进 B 号高炉大修、南区型钢改造 2 号连铸机、焦炉异地大修改造等重点工程项目建设，重点项目节点符合率不低于 90%。 | ● 全力打造优特钢精品基地，高质量建设新特钢项目，同步做好人员培训和配置，加快推进产品研发及市场先期培育，启动新特钢产品认证不少于 10 项。   |
| ● 创建环保 A 级企业，深入实施“三治四化”，全面实现废气超低排、废水零排放、固废不出厂，打造花园式滨江生态都市钢厂。                | ● 实施数智化项目，聚焦“三跨融合”，推进智慧制造 2.0，搭建大数据中心数据技术平台，统筹实施工业大脑智能炼钢等智能制造项目，提升智慧制造水平。 |
| ● 聚力科技创新，努力创建国家级高新技术企业，加大研发投入，提升战略性产品研发能力，驱动高质量发展。                          | ● 实施资源整合，聚焦产能规模，推动开疆拓土。   |

### (三) 经营计划

主要目标：

- 生产经营：努力实现“两增一控三提高”，即利润总额和净利润增速高于国民经济增速；控制好资产负债率；营业收入利润率、全员劳动生产率进一步提高，研发经费投入率进一步优化。生铁、粗钢和钢材产量分别为 1,853 万吨、2,097 万吨和 2,090 万吨，粗钢产量同比持平。
- 能源环保：全面完成超低排放改造，争创环保 A 级企业。

#### 1、突出红线意识，打造本质安全型企业

践行“违章就是犯罪”的安全管理理念，坚决杜绝习惯性违章，坚决查处不安全行为，坚决扭转安全生产的被动态势。压实全员安全生产责任制，强化安全生产过程管控与评价，推动安全体系能力进一步提升。完善协作实名制和黑名单管理，强化“管用养修”模式下的安全管理，持续深化安全标准化工地建设，确保重点领域安全可控。强化管理人员安全履职能力培训，建立职工安全违章积分制度，提升全员安全素养。加速 3D 岗位无人化和机器人替代，持续提升本质化安全水平。

#### 2、突出科技赋能，推动绿色低碳高质量发展

一是推进绿色化发展。深入落实“两于一入”、“三治四化”，争取绿色发展持续领跑。加快超低排放改造，申报超低排放 A 级企业、创建 3A 级景区。深化能效对标，优化能源结构，大幅提高绿电发电量。

二是抓好精品化升级。申报国家级高新技术企业和安徽省政府质量奖。落实新产品盈利能力提升三年行动计划，重点做好帽型钢、450 兆帕级铁道车辆用 H 型钢等产品的研发和市场开拓。持续攻关“卡脖子”技术难题，积极培育车轮“专精特新”单项冠军产品，实现高铁轮轴产品国产化大批量供货。加快研发中心建设大力推行“揭榜挂帅”。

三是促进数智化赋能。聚焦“三跨融合”，深化“四个一律”，确保智慧化指数排名不下降。精心实施工业大脑——智能炼钢项目，加快推进长材事业部和长江钢铁智控中心二期、特钢智控中心项目建设，实现重点产线、重点工序集中智慧化管控全覆盖。

#### 3、突出极致高效，持续提升精益制造能力

一是全面提升技术经济指标。完善对标指标体系，全面深化对标找差，主要技术经济指标进步率超过 80%。

二是追求关键产线极致效率。完善铁前系统联动机制和预警保障体系，优化配煤配矿结构，持续推进高炉高水平下长周期稳定和经济运行。动态平衡钢后资源，在稳定均衡的基础上提升优势机组、关键产线运行效率，力争全年冷轧总厂产量突破 600 万吨、特钢公司产量突破 120 万吨、重型 H 型钢产量突破 80 万吨。

三是提高市场把控能力。加强市场研判，打造安全稳定高效可持续的供应链，大宗原燃料累计采购成本优于行业平均水平；深化产品结构调整，强化营销模式创新，充分发挥 SBU 推进组功能，以差异化的产品和服务为客户创造更大价值，提升区域和细分领域市场掌控力影响力，支撑销售价格跑赢大盘。

#### 4、突出转型升级，优化调整产品产业布局

一是加快重点项目落地。加强项目过程管控，严控固投规模，B 高炉大修、焦炉异地大修、C 号烧结机、型钢改造 2 号连铸机年内投产，新特钢项目一期工程力争基本建成。

二是优化“一总部多基地”管控模式。优化完善总部职能“集中+属地”一体化运营管控和多基地扁平化管理，推动各基地业务协同、管理协同、资源共享，实现整体利益最大化。

三是推动开疆拓土取得实质性成果。积极融入中国宝武“沿线沿廊”第二个“弯弓搭箭”空间布局，努力拓展公司战略发展空间。

#### 5、突出改革攻坚，增强高质量发展内生动力

一是健全分配和中长期激励机制。加快推进薪酬体系切换，探索实施差异化工资总额管控，持续完善市场化激励约束机制，深化经营管理团队任期制和契约化管理，推动限制性股票激励计划落地，探索实施新特钢模拟经营。

二是持续提高人事效率。坚持转岗不下岗原则，立足岗位优化，推进对标定员，在主流程单位推广厂管作业区模式，加快推进“操检维调”、大工种区域化作业和辅助业务“管用养修”一体化外包，强化绩效管理和共享用工，推动人均产钢提高 13% 以上。深化专业协作变革，推动协作人员同口径劳动效率提升率不低于 8%。

三是着力提升资金管理水平。进一步强化“两金”管控，“两金”总额增长率不高于销售收入增长水平，“两金”周转率高于行业平均水平。全力增加经营现金流，盘活存量资产，优化调整融资结构，推动资产负债率下降。

四是提升风险防控能力。有效做好应急预案和过程管控，坚决守住不发生重大风险的底线，筑牢风险防控的“护城河”。

#### 6、突出以人为本，促进全方位共建共享

全面提升职工的能力和素质，深入开展全员培训，打造有理想讲奉献、会智控能检修、守规范善创新的高素质职工队伍。全面推进职工岗位创新和价值创造，完善职工岗位创新体系，进一步激发全体职工的工作激情和创造活力。全面提升职工“三有生活”水平，深入推进“三最”实事项目，为职工创造更好的生产生活条件。确实履行企业社会责任，坚定不移落实定点帮扶，助力乡村振兴。

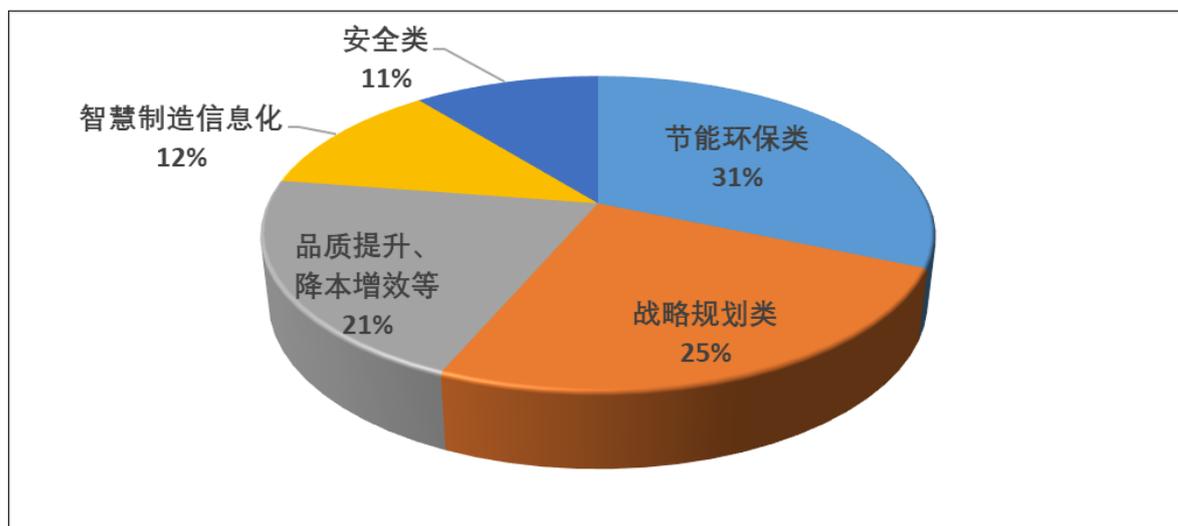
### (四)2022 年资金计划

目标：

- 1、严格资金管理，保证现金流稳定。稳杠杆，降低融资成本，优化融资结构，提高资金效率，将资产负债率控制在 58.65%以内。
- 2、公司投资性资金支出控制在计划额度之内。投资资金支出超出自有资金（折旧额加净利润）的缺口，通过降低“两金”占用、长期资产变现等途径解决，不新增有息负债。
- 3、严控“两金”，即库存资金占用、应收账款不高于 2021 年实际占用水平，或不高于销售收入增长水平；力争存货周转率加速 10%。
- 4、经营性实得现金流占应得现金流比率不低于 90%。

2022 年计划新增固定资产投资项目立项总金额人民币 71.38 亿元，其中：公司战略规划类人民币 17.80 亿元，节能环保类人民币 22.47 亿元，安全类人民币 7.65 亿元，智慧制造信息化人民币 8.45 亿元，品质提升、降本增效等项目人民币 15.01 亿元。2022 年度资金计划 87.73 亿元。

图六 2022 年计划新增固定资产投资项目



### (五)可能面对的风险

根据国内外最新形势，公司可能面对的主要风险包括疫情防控风险、安全管理风险、环境保护风险、房地产调控引发的长材市场需求风险以及大宗原燃料价格大幅波动风险。公司应对风险措施除见前文之“经营计划”以外，还包括：

| 风险     | 应对   |
|--------|--|
| 疫情防控风险 | 严格按照党中央、国务院、省市党委和政府关于疫情防控工作部署，坚持“外防输入、内防反弹”的防控策略，持续做好疫情常态化防控。  |
| 安全管理风险 | 以人为本，树牢安全发展理念，落实安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制和全员安全生产责任制，关口前移，加大问责力度，强化过程问责；突出薄弱环节，狠抓协力安全管理，全面推进协力人员实名制管理；强化培训教育，全面提升各级管理人员安全履职能力，重点实施协力人员培训持证；继续加强重点领域的专职整治工 |

|                  |  |
|------------------|--|
|                  | 作，排查重大隐患，消除各类安全隐患。   |
| 环境保护风险           | 加强生态文明思想、政策及业务的学习和宣贯，强化生态环境保护意识，全面加强并落实环境保护总体要求。压实环保责任，落实检查、评价、约束机制；严格执行排污许可证相关要求、依法开展建设项目环评及验收工作，加强危险废物规范化管理；加速推进“三治”项目。全面完成废气超低排改造、年底基本实现废水零排放、固废不出厂；对各类检查发现问题加快整改，举一反三。 |
| 房地产调控引发的长材市场需求风险 | 扩大区域市场，大力开发各类基建工程项目，尤其是重点工程项目；加强与国内知名工程建筑企业的强强联合，构建稳定的战略供应链关系；调研市场需求，尝试开发新品种，引导市场需求习惯；充分利用国家大力推广钢结构住宅契机，加强型钢产品在钢结构住宅领域推广；坚持款到发货原则，控制经营风险；型钢产品进一步拓展海外市场，跟踪国际重点工程项目。         |
| 大宗原燃料价格大幅波动风险    | 强化市场分析，提高市场分析研判能力，采取适当经营策略，主动把控采购节奏；通过招标、比价和协商（指数、引用、对标、追溯）等方式确定价格形成机制；强化价格小组会、价格委员会定价流程，严格执行合同审批程序。   |

上述战略、计划及风险、措施不构成公司对未来的预测，亦不构成公司对投资者的承诺，上述战略能否落地、计划能否实现及风险能否呈现或规避、措施能否落实取决于市场、政策等多种因素，存在一定的不确定性，请投资者特别注意。

## (六)其他

### 1、董事、监事之服务合约及合约权益

本公司已与董事、监事分别签订服务合约。本公司董事或监事与本公司并未订立本公司于一年内不赔偿（法规赔偿以外）便不可终止之服务合约。

报告期内，本公司无任何董事或监事于本集团、马钢集团或马钢集团的任何附属公司所订立的合约之中拥有任何直接或间接的重大权益。

报告期内及至本报告发布之日止期间，未曾有或现有生效的任何获准许弥偿条文惠及本公司董事（包括前董事）或本公司之有联系公司的任何董事（包括前董事）。

本公司在符合相关法律、法规的条件下，以适当方式为董事面对若干法律行动时提供适当的保障。

2、税项的详情载列于财务报告附注四“税项”、附注五之 20“递延所得税资产/负债”、附注五之 29“应交税费”及附注五之 60“所得税费用”。

3、土地租赁、不动产、厂房和设备的详情载列于财务报告附注五之 19“无形资产”和附注五之 16“固定资产”。

4、各项储备及其变动的详情载列于财务报告之综合权益变动表及附注五之 41 “专项储备”。

5、报告期，本集团已遵守对本公司有重大影响的相关法律及法规。

6、截至 2021 年 12 月 31 日，公司董事、监事及高级管理人员没有在与公司直接或者间接构成或可能构成竞争的业务中持有任何权益。

7、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司董事、监事、高级管理人员之间，除工作关系之外，不存在任何财务、业务、家属方面或其他方面的实质关系。

**八、公司不存在因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况**

## 第四节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

#### （一）公司治理概况

按照相关法律、法规的要求，本公司建立了股东大会、董事会、监事会和总经理层相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡。

董事会致力于持续提升公司治理水平，认为良好的公司治理对公司经营及可持续发展至关重要。报告期，董事会进一步完善公司治理制度体系，强化董事会建设，提升公司治理水平。制定《关联交易管理制度》，草拟《股权激励管理办法》，修订《战略发展委员会工作条例》、《信息披露管理办法》，涉及公司环境、社会、企业管治（ESG）及关联交易、股权激励、信息披露等多个方面。

同时，尽董事会所知，本公司在 2021 年遵守香港联交所《证券上市规则》附录 14—《企业管治守则》（以下简称《守则》）的守则条文，并在适当的情况下，尽力采纳《守则》所载的建议最佳常规。

### 二、 董事及董事会

#### 1. 董事会构成

2021 年年初，本公司第九届董事会由七名董事组成，其中董事长丁毅先生及张文洋先生、任天宝先生为执行董事，钱海帆先生、张春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生为非执行董事。非执行董事中张春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生为独立董事，占董事会人数的七分之三。女性董事两名，占董事会人数的七分之二。

2021 年 3 月 16 日，张文洋先生因工作变动，辞去公司董事职务。2021 年 3 月 19 日，钱海帆先生因到龄退休，辞去公司董事职务。于本报告发布日，公司董事会由五名董事组成，其中执行董事二名、非执行董事三名。非执行董事中有三名独立董事，占董事会人数的五分之三。女性董事两名，占董事会人数的五分之二。

公司第九届董事会任期于 2020 年 11 月 30 日届满。鉴于公司新一届董事会董事候选人的提名工作尚未结束，为保持董事会工作的连续性及稳定性，公司董事会的换届选举工作将适当延期进行，第九届董事会各专门委员会的任期亦相应顺延。在公司董事会换届选举工作完成前，公司第九届董事会全体成员将依照法律、法规和《公司章程》的规定继续履行董事的义务和职责。公司董事会延期换届不会影响公司正常运营。

公司董事会致力于实现多元化，不时检讨董事会构成。所有执行董事均系钢铁行业资深人士，在钢铁生产、经营及管理方面拥有丰富经验，均能合理决策董事会所议事项。三名独立董事中，朱少芳女士为中国注册会计师协会首批注册会计师资深会员，具有多年的审计从业经验；张春霞女士系中国金属学会专家委员会委员，主要从事钢铁冶金过程工程与环境工程领域的研究开发工作，在钢铁行业和环保方面知识渊博、经验丰富；王先柱先生历任安徽工业大学经济学院副院长、商学院副院长、副校长，在经济学方面知识渊博。所有独立董事完全具备评价内部控制及审阅财务报告的能力。董事会构成完全符合境内外有关法律、法规及规范性文件的要求，以及公司现时发展之需要。公司为所有董事购买责任保险。

本公司在公司通讯中公布董事名单，并对独立董事特别注明。董事名单及其角色、职能刊载于公司网站。

报告期内，尽董事会所知，董事会成员之间（包括董事长与总经理）不存在任何须予披露的关系，包括财务、业务、家属或其它相关的关系。

经公司所有董事书面确认，报告期内本公司董事均已遵守香港联交所《证券上市规则》附录 10--《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的要求。

本公司收到所有独立董事按照香港联交所《证券上市规则》第三章授权代表、董事、董事委员会及公司秘书第 3.13 之要求提交的独立性确认声明书，公司董事会因此认为所有独立董事均属独立。

## 2. 非执行董事

公司三名非执行董事（均为独立董事）任期为三年。非执行董事的姓名和任期详细情况详见本节“十二、董事、监事和高级管理人员的情况”。

为保护广大中小股东及利益相关者的合法权益，公司制定了《独立董事工作制度》，该制度除详细载明独立董事的任职条件、提名程序以及公司应为独立董事提供的工作条件以外，还规定独立董事应对关联交易、对外担保等事项发表独立意见。

## 3. 董事长与总经理

公司董事长及总理由不同人士担任。董事长为丁毅先生。2021年3月16日，张文洋先生因工作变动辞去总经理职务，目前公司暂未聘任总经理。董事长与总经理两者独立且分工清晰：

董事长负责企业筹划及战略性决策，主持董事会工作，保证董事会以适当方式审议所有涉及事项，促使董事会有效运作，促进董事对董事会作出有效贡献，并维持董事间良好的、富有建设性的关系。董事长召集和主持董事会会议，督促董事会决议的落实，并检查董事会决议的实施情况。董事会闭会期间，对公司的重要业务活动给予指导；发生人力不可抗拒的紧急情况时，对公司事务行使特别裁决权和处置权。

总经理对董事会负责，领导管理层，负责公司日常生产经营管理事务，组织实施董事会的各项决议。根据董事会或者监事会要求，总经理定期向董事会或者监事会报告公司重大合同的签订、执行情况，资金运用情况和盈亏情况。

#### 4. 董事会及管理层的职权

董事会履行法律、法规及公司章程赋予的职权，主要包括：引导、指引及监察公司的事务，确保公司长远取得成功；制定战略目标，适当关注价值创造及风险管理；召集股东大会，执行股东大会的决议；决定公司年度经营计划、重要投资方案；制定公司财务预算、利润分配预案、基本管理制度、重大收购或出售方案；决定专门委员会的设置和任免有关负责人；聘任或者解聘公司总经理，根据总经理提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；任免董事会秘书；管理公司信息披露事项，确保透明度；问责，董事对其作为或不作为负责，并应在适当时于决策过程中考虑到股东和权益人的意见；确保公司在会计、内部审计、财务汇报等职能方面资源充足、员工资历及经验符合要求；向股东大会提请续聘或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；在公司章程规定的限额内，批准公司对外投资、资产出租、资产抵押及其他担保、委托经营、委托理财等事项。

董事会下辖四个委员会，即战略发展委员会、审核（审计）委员会（以下简称“审核委员会”）、提名委员会和薪酬委员会。该等委员会之主要职责如下：

(1) 战略发展委员会主要职责包括：对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；对公司战略发展的长期、中期规划进行研究并提出建议；对公司战略发展规划的实施情况进行监控，对于明显偏离发展战略的情况，及时向董事会报告；对经济形势、产业政策、技术进步、行业状况以及不可抗力等因素的重大变化进行研究，并就公司是否需要调整发展战略提出建议；对影响公司发展的其他重大事项进行研究并提出建议；负责公司 ESG 工作，包括：对公司的 ESG 相关政策和策略进行审阅，确保其符合法律、法规和标准；对公司的 ESG 相关风险及机遇进行评估和梳理；审查公司 ESG 管理及内部监控系统，就其适当性和有效性向董事会提出建议；对公司 ESG 相关工作的目标和实施情况进行审查和监督，评估工作情况；审阅公司对外披露的 ESG

报告；对公司 ESG 管理愿景、目标及策略的制定进行指导，并向董事会提供建议；董事会授予的其他职责。

(2) 审核委员会主要职责包括：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的风险管理及内部监控制度。

公司为充分发挥审核委员会的作用，还专门制定了《审核委员会年度报告工作规程》，细化了审核委员会在年度报告编制和披露过程中的职责。

(3) 提名委员会主要职责包括：根据公司股权结构及发展战略，定期评估董事会架构、人数及董事在技能、知识、经验等方面的组成，并就任何拟作出的变动向董事会提出建议；研究董事、总经理、董事会秘书人员的选择标准和程序并提出建议；寻找董事和总经理、董事会秘书人选，对其进行资格、能力审查后，根据工作需要提名有关人士出任董事或总经理、董事会秘书，并就此向董事会提出建议；审核独立董事的独立性；就董事委任、重新委任及董事（包括董事长）、总经理、董事会秘书继任计划的有关事宜向董事会提出建议。

(4) 薪酬委员会主要职责包括：就公司全体董事、高级管理人员的薪酬政策，及正规而具透明度地制定该等政策的程序，向董事会提出建议；拟定股权激励计划草案；根据董事会制定的公司目标，审议董事及高级管理人员的薪酬；审议向董事或高级管理人员支付的与其离职或任职有关的赔偿；确保任何董事或其任何联系人不得自行决定薪酬；董事会转授的其他职责。

(5) 管理层根据公司章程赋予的职权，主要履行以下职责：向董事提供必要的文件，帮助董事尽早发现潜在的问题；负责组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制定公司的基本规章；聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；决定对公司员工的奖惩、升降级、加减薪、聘任、招聘或解聘、辞退；代表公司对外处理重要业务；提议召开董事会临时会议。

## 5. 董事会会议

董事会每年召开四次例会，并提前 14 日将例会召开的时间、地点及议程通知董事，以使所有董事尽可能有机会出席。董事均有机会提出讨论事项，并被列入例会议程。如董事需要，管理层均能向董事适时提供充足的资料，该等资料有助于董事作出适当决定。每次例会，全体或大部分董事亲自出席。在董事会对关联交易事项进行表决时，关联董事回避，由非关联董事批准。所有董事均有权力和机会查阅会议记录。

董事会秘书组织筹备董事会会议，并协助董事长确保会议程序符合相关法律、法规及规范性文件的要求。

## 6. 董事提名及选举

本公司在《公司章程》中载明正式、审慎并具透明度的董事选举程序。除个别特殊情况以外，董事会每隔三年进行换届选举，所有董事任期与董事会任期相同，届满后必须重新选举。

董事候选人由公司董事会、监事会、单独或合并持有公司已发行股份 3%以上的股东提名，独立董事候选人由公司董事会、监事会、单独或者合并持有公司已发行股份 1%以上的股东提名。

董事会对董事的提名是在充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况，并在提名前征得被提名人的同意后提出的。对于独立董事的提名，董事会对被提名人担任独立董事的资格和独立性发表意见，被提名人也就其本人与公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表了公开声明，同时确保不存在独立董事在公司任职可能超过六年的情形。在相关股东会议召开前，公司将所有独立董事被提名人的有关材料提交上海证交所审核并获通过。

## 三、 监事及监事会

本公司第九届监事会由五名监事组成，其中监事会主席张晓峰先生及耿景艳女士为职工监事，张乾春先生为外部监事，杨亚达女士和秦同洲先生为独立监事。女性监事两名，占监事会人数的五分之二。监事姓名和任期情况详见本节“十二、董事、监事和高级管理人员的情况”。

公司第九届监事会任期于 2020 年 11 月 30 日届满。鉴于公司新一届监事会监事候选人的提名工作尚未结束，为保持监事会工作的连续性及稳定性，公司监事会的换届选举工作将适当延期进行。在公司监事会换届选举工作完成前，公司第九届监事会全体成员将依照法律、法规和《公司章程》的规定继续履行监事的义务和职责。公司监事会延期换届不会影响公司正常运营。

## 四、 董事、监事及高级管理人员薪酬

### 1. 董事薪酬

经股东大会批准，公司第九届董事会董事任期内的年度报酬总数额不超过人民币 280 万元（含税），其中独立董事每人每年在公司领取不超过人民币 8 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取报酬的董事执行岗位绩效年薪制、任期激励及其他中长期激励相结合的薪酬政策，由公司董事会薪酬委员会依据公司《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施，任何董事均不能自行决定薪酬。

### 2. 监事薪酬

经股东大会批准，公司第九届监事会监事任期内的年度报酬总数额不超过人民币 160 万元（含税），其中独立监事每人每年在公司领取不超过人民币 6 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取报酬的监事，其年度报酬由监事会在股东大会批准的监事年度报酬总额内，根据考核情况决定，并向股东周年大会报告。

### 3. 高级管理人员薪酬

公司高级管理人员执行岗位绩效年薪制、任期激励及其他中长期激励相结合的薪酬政策，由公司董事会薪酬委员会依据公司《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施。

## 五、 董事培训及持续专业发展

本公司致力于构建学习型董事会。报告期内，公司通过组织董事参加证券监管机构、上市公司协会及专业机构举办的培训班、研讨会，定期向董事提供最新相关法律、法规及收集整理的市场监管动态和信息等多种方式或途径，为董事安排适当的持续专业发展培训。现任董事丁毅先生、任天宝先生、张春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生及时任董事钱海帆先生、张文洋先生通过该等方式发展并更新其知识、技能，确保其持续了解本公司业务及经营、市场环境，充分明白上市规则及相关监管规定要求其所需承担的责任和义务，继续具备对董事会作出贡献的能力。

案例 1：报告期内，董事会组织全体董事集中学习了《刑法修正案（十一）》，国务院《防范和处置非法集资条例》、《关于依法从严打击证券违法活动的意见》，生态环境部《环境信息依法披露制度改革方案》，中国证监会通报首批适用新《证券法》财务造假案件处罚情况、香港证监会《有关董事在企业交易估值方面的责任指引》、《在考虑企业收购或出售项目时的操守及责任的声明》以及证券监管机构的其他相关通知和通报。

案例 2：张春霞女士、朱少芳女士和王先柱先生参加了中国上市公司协会组织的“上市公司独立董事法律责任及风险防范”等网络培训。

## 六、 董事会秘书（公司秘书）

何红云女士除任公司董事会秘书以外，还与赵凯珊女士同为本公司联席公司秘书，所有董事均可获该等人士提供意见和服务。董事会秘书就董事会管治事宜向董事长汇报，并负责确保遵守董事会程序，以及促进董事之间及董事与股东及管理层的信息流通及沟通。何女士及赵女士在 2021 年度接受专业培训的时间均超过 15 小时。

## 七、 问责及稽核

### 1. 财务汇报

董事会定期收取公司财务报表及其他相关资料，承认对编制公司账目负有责任。

2021 年度，公司分别于相关会计期间结束后的三个月内、两个月内、一个月披露其年度、半年度、季度业绩。经董事确认，董事有责任编制截至 2021 年 12 月 31 日止年度的账目，该等账目真实公允地反映公司财务状况、经营业绩及现金流量状况。核数师安永亦在核数师报告（审计报告）中声明其作为公司核数师的责任。

## 2. 风险管理及内部监控

董事会声明其对于公司风险管理及内部监控系统的建立健全及有效实施负有责任，并有责任监督该等制度的有效性，亦声明该等系统旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险，并就关于风险不会有重大的失实陈述或损失作出合理而非绝对的保证。

公司按照内部控制手册，根据管控措施对固有风险的影响程度及对发生可能性的有效控制程度，来评估剩余风险对公司的影响，并根据评估结果确定关键风险。公司制订《风险控制管理办法》，由内部控制部门负责公司风险管理工作，组织研究风险评估标准和风险等级，开展风险评估，提出风险应对策略；确定风险责任归属部门和单位，推进相关部门做好风险管理体系建设；各部门和子（分）公司是所管业务风险管理的责任者。风险管理及内部控制部门每季度组织对公司实现总体经营目标可能遇到的风险进行全面排查，并向董事会汇报。内部审计部门结合公司内控测试，重点对其识别的风险是否全面，采取应对措施是否有针对性，风险管理部门是否定期进行核查等情况进行监督评价，定期向董事会汇报风险监督评价情况；每年依据企业内部控制规范体系及公司内部控制手册，组织开展内部控制评价工作，形成《内部控制评价报告》，提交董事会审议。

公司的风险管理及内部监控系统坚持全面性原则，实现全过程控制和全员控制，避免风险管理出现空白和漏洞；坚持重要性原则，重点关注高风险业务领域，识别重大风险，积极应对，规范管理；坚持有效性原则，以合理的成本实现有效的风险控制，定期检查系统运行的有效性并持续改进；坚持制衡性原则，力求在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的合理组织结构和良好企业环境，并兼顾企业的运行效率；坚持合规性原则，符合有关法律、法规的规定，与公司的经营规模、业务范围、经营目标、风险状况及公司所处的环境相适应。

董事会听取风险管理及内部控制情况报告、风险监督评价报告，检讨并确认报告期本公司对疫情防范和经营风险、环保风险、安全风险、现金流和两金风险、市场价格波动与采购销售协同风险等采取控制措施得当，主要风险处于受控状态。

2022 年 3 月 23 日，根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，董事会确认公司于内部控制评价报告基准日 2021 年 12 月 31 日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，认为公司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财务报告内部控制；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，董

事会亦确认于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。安永对公司 2021 年度与财务报告相关的内部控制进行了审计，出具了标准意见的《内部控制审计报告》。

## 八、 核数师（审计师）

由于安永持续了解本公司，并且工作严谨细致，审核委员会建议续聘其为公司 2021 年度核数师，对此董事会并无异议，有关议案已经公司于 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 年年度股东大会审议并获得批准。

据此，2021 年度，公司委任安永为本公司核数师，安永已完成年度财务审计及相关内部控制审计工作，并已出具相关审计报告，且在其审计报告中声明其有关申报责任。

根据 2020 年年度股东大会的授权，经由独立董事组成的审核委员会审核认可，董事会决定公司应支付给核数师的报酬共计人民币 326 万元（含税），其中 2021 年度审计费为人民币 221 万元，内控审计费人民币 55 万元，执行 2021 年中期商定程序费人民币 50 万元。审计费和执行中期商定程序费均已包含核数师的代垫费用。此外，会计师事务所审计人员在本公司工作期间，公司提供工作餐和厂区内交通，其他食宿和交通自理。

截止 2021 年 12 月 31 日，安永为本公司提供审计服务的连续年限已达 28 年。公司 2021 年度审计报告的签字注册会计师为郭晶女士和巩伟先生。郭晶女士已连续 2 年为本公司提供审计服务，巩伟先生已连续 3 年为本公司提供审计服务。

此外，安永税务及咨询有限公司为本集团在香港提供利得税申报服务收费港币 5.0 万元（不含税）。该服务并不属于审计范畴。

安永向公司审核委员会提交《独立性声明书》，就其独立性作出说明及保证。

## 九、 股东权利及与股东的有效沟通

### （一） 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》规定召集临时股东大会或类别股东大会。根据《公司章程》，公司召开股东周年大会，单独或者合并持有公司 3%及以上股份的股东，有权以书面形式向公司提出新的提案。单独或者合并持有公司 1%及以上股份的股东可以提名独立董事候选人，单独或者合并持有公司 3%及以上股份的股东可以提名董事候选人、监事候选人。股东可以通过致函本公司位于安徽省马鞍山市的办公地点（中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号），向公司董事会提出查询及表达意见。

### （二） 有效沟通

#### 1. 股东大会

公司董事会与股东的沟通渠道顺畅，尽力与股东保持沟通并鼓励他们参与股东大会。

报告期，公司在 2020 年度股东周年大会和 2021 年第一次临时股东大会的会议通知中均载明，凡于该等通知所载股权登记日下午收市后持有本公司 A 股股份、并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的 A 股股东及该日持有本公司 H 股股份、并在香港证券登记有限公司登记在册的 H 股股东，均有权在办理会议登记手续后出席对应股东大会。股东大会由董事长亲自出席并担任会议主席。在股东大会上，会议主席就每项实际独立的事宜分别提出决议案，向与会股东详细介绍投票表决程序，并回答股东提问。战略委员会、审核委员会、提名委员会、薪酬委员会主席及其他董事、监事、高级管理人员根据董事长的邀请及规定出席股东大会。独立董事每年向股东大会提交履职报告。2020 年度股东周年大会和 2021 年第一次临时股东大会之详情见本节之“十、股东大会情况简介”。

公司网站载有公司资料、本公司刊登之年度报告、半年度报告、季度报告以及相关临时公告、通函，公司股东有途径取得本公司信息。

## 2. 与股东的沟通

本公司一直以来采取多种形式，积极主动地加强与境内外机构投资者的沟通。报告期，由于新冠肺炎疫情影响，公司以业绩说明会、网络会议、电话、邮件、微信等多种形式，积极主动地加强与境内外投资者的沟通，较好地增进了投资者对公司的了解。报告期，公司接待投资者来访 12 次，和投资者举行电话或视频会议 39 次，参加现场及线上策略会 8 次，和近 50 家机构，二百余人次进行了沟通。此外还首次举办了在线双语直播的 2020 年度业绩发布会和双平台直播的 2021 半年度业绩发布会，观看业绩发布会直播及视频回放的次数超过 5 万次。通过上交所 e 互动平台回复投资者提问 58 个。

公司网站投资者关系专栏载有投资者关系联系方式：

地址：中国安徽省马鞍山市九华西路 8 号

电话：86-555-2888158/2875252；传真：86-555-2887284

电邮：mggf@baowugroup.com

## 3. 报告期，本公司章程未发生变化。

### （三） 股东类别及持股

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司共有 A 股股东 170,020 名，持股总数 5,967,751,186 股；共有 H 股股东 923 名，持股总数为 1,732,930,000 股。除宝港投及马钢集团、马钢投资以外，其余股东持股总数为 3,395,331,571 股，其中 A 股为 2,303,001,571 股、H 股为 1,092,330,000 股。宝港投、马钢集团、马钢投资持股情况见本报告第七节“普通股股份变动及股东情况”中“三、股东和实际控制人情况”之“（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表”。报告期，公司

副总经理毛展宏先生购入公司 A 股 100 股，除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

#### (四) 市值

2021 年 12 月 31 日，本公司 A 股收盘价为人民币 3.69 元，市值人民币 220.21 亿元；H 股收盘价为港币 2.86 元，市值港币 49.56 亿元。总市值折合人民币约 260.58 亿元。

#### (五) 股东事项日志

|                 |         |  |
|-----------------|---------|--|
| 2020 年度股东周年大会   | 股权登记日   | 2021 年 5 月 18 日                                  |
|                 | 会议召开日期  | 2021 年 6 月 29 日                                  |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 股权登记日   | 2021 年 10 月 29 日                                 |
|                 | 会议召开日期  | 2021 年 11 月 30 日                                 |
| 2020 年年度权益分派    | 分红股权登记日 | 2021 年 7 月 28 日 (A 股) ;<br>2021 年 7 月 12 日 (H 股) |
|                 | 现金红利发放日 | 2021 年 7 月 29 日                                  |

### 十、 公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

为持续保持本公司的独立性，中国宝武于 2019 年 8 月 26 日出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，详见公司刊载于上交所网站及联交所网站的中国宝武关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复。报告期，中国宝武未违反该等承诺。

本公司的直接控股股东马钢集团与本公司不存在同业竞争；从产品类型、应用领域、主要销售区域等方面来看，间接控股股东中国宝武的控股子公司宝山钢铁股份有限公司（“宝钢股份”）与本公司在板材产品方面存在一定的重合和市场竞争。除宝钢股份外，中国宝武控制的其他从事钢铁主业的企业与公司在主要销售区域、产品种类、性能及应用等方面存在差异，不存在实质性的同业竞争。

为避免同业竞争事项，中国宝武于 2019 年 8 月 26 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，详见公司刊载于上交所网站及联交所网站的中国宝武关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复。报告期，中国宝武未违反该等承诺。

### 十一、 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 年年 | 2021 年 6 | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/li">http://static.sse.com.cn/disclosure/li</a> | 2021 年 6 月 |

|                 |                  |   |                 |
|-----------------|------------------|---|-----------------|
| 度股东大会           | 月 29 日           | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_1_LeUgly0x.pdf">stedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_1_LeUgly0x.pdf</a>                                     | 30 日            |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 11 月 30 日 | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-12-01/600808_20211201_1_TAfSLug.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-12-01/600808_20211201_1_TAfSLug.pdf</a> | 2021 年 12 月 1 日 |

### 股东大会情况说明

公司于 2021 年 5 月 6 日发出会议通知，定于 2021 年 6 月 18 日召开 2020 年年度股东大会。因马钢集团于 2021 年 6 月 2 日提出书面提案，建议于该股东大会增加关于聘任 2021 年度审计师的议案，该股东大会延期至 2021 年 6 月 29 日召开。会议审议并批准了以下 6 项议案：（1）董事会 2020 年度工作报告；（2）监事会 2020 年度工作报告；（3）2020 年度经审计财务报告；（4）2020 年度利润分配方案；（5）董事、监事及高级管理人员 2020 年度薪酬；（6）聘任安永华明为 2021 年度审计师并授权董事会决定其酬金。

公司于 2021 年 10 月 15 日发出会议通知，定于 2021 年 11 月 30 日召开 2021 年第一次股东大会。会议审议并批准了以下 9 项议案：（1）公司与中国宝武新签订《日常关联交易补充协议》，以更新公司与其于 2020 年 5 月 7 日签署的《日常关联交易补充协议》项下 2021 年之建议交易上限；（2）公司与马钢集团新签订《持续关联交易补充协议》，以更新公司与其于 2020 年 5 月 7 日签署的《持续关联交易补充协议》项下 2021 年之建议交易上限；（3）公司与欧冶链金新签订《持续关联交易补充协议》，以更新公司与其于 2020 年 5 月 7 日签署的《持续关联交易补充协议》项下 2021 年之建议交易上限；（4）公司与欣创环保签订《节能环保补充协议》，以更新公司与其于 2018 年 8 月 15 日签署的 2019-2021 年《节能环保协议》项下 2021 年之建议交易上限；（5）公司与中国宝武签订 2022-2024 年《产品购销协议》项下拟进行的交易及年度建议上限；（6）公司与中国宝武签订 2022-2024 年《提供及接受服务协议》项下拟进行的交易及年度建议上限；（7）财务公司与马钢集团签订 2022-2024 年《金融服务协议》项下拟进行的交易及年度建议上限；（8）公司增资入股宝武水务科技有限公司；（9）为公司董事、监事及高级管理人员购买责任险。

以上会议均于安徽省马鞍山市九华西路 8 号马钢办公楼召开，由董事长丁毅先生主持，公司全体董事、监事和董事会秘书出席。议案均获股东批准。

## 十二、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务(注)    | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期    | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------|----|----|------------|-----------|----------------------|--------------|
| 丁毅  | 董事长      | 男  | 58 | 2013-8-9   | 注1        | -                    | 是            |
| 任天宝 | 董事       | 男  | 58 | 2011-8-31  | 注1        | 123.24               | 否            |
|     | 副总经理     | 男  | 58 | 2021-8-10  | 注1        |                      |              |
| 张春霞 | 独立董事     | 女  | 59 | 2017-11-30 | 注1        | 10                   | 否            |
| 朱少芳 | 独立董事     | 女  | 58 | 2017-11-30 | 注1        | 10                   | 否            |
| 王先柱 | 独立董事     | 男  | 42 | 2017-11-30 | 注1        | 10                   | 否            |
| 张晓峰 | 监事会主席    | 男  | 60 | 2008-8-31  | 注1        | 124.49               | 否            |
| 张乾春 | 监事       | 男  | 60 | 2017-11-30 | 注1        | -                    | 是            |
| 耿景艳 | 监事       | 女  | 47 | 2020-6-29  | 注1        | 26.79                | 否            |
| 杨亚达 | 独立监事     | 女  | 66 | 2017-11-30 | 注1        | 7.37                 | 否            |
| 秦同洲 | 独立监事     | 男  | 52 | 2017-11-30 | 注1        | 7.37                 | 否            |
| 毛展宏 | 副总经理     | 男  | 52 | 2021-3-16  | 注1        | 126.84               | 注2           |
| 伏明  | 副总经理     | 男  | 55 | 2017-10-11 | 注1        | 149.44               | 否            |
| 章茂晗 | 副总经理     | 男  | 52 | 2020-12-18 | 注1        | 135.04               | 否            |
| 何红云 | 董事会秘书    | 女  | 50 | 2018-4-19  | 注1        | 59.16                | 否            |
| 张文洋 | 董事(离任)   | 男  | 54 | 2017-11-30 | 2021-3-16 | 17.74                | 否            |
|     | 总经理(离任)  | 男  | 54 | 2020-12-18 | 2021-3-16 |                      |              |
| 钱海帆 | 董事(离任)   | 男  | 61 | 2011-8-31  | 2021-3-19 | -                    | 是            |
| 田俊  | 副总经理(离任) | 男  | 61 | 2017-2-14  | 2021-3-16 | 6.53                 | 否            |
| 合计  | /        | /  | /  | /          | /         | 814.01               | /            |

注1:公司第九届董事会于2020年11月30日届满,鉴于公司新一届董事会董事候选人及监事会监事候选人的提名工作尚未结束,为保持董事会、监事会工作的连续性及稳定性,公司董事会、监事会的换届选举工作适当延期。同时,公司第九届董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦将相应顺延。

注2:报告期,因毛展宏先生人事关系在办理中,其薪酬未包括养老金计划缴费。

说明:张文洋先生、毛展宏先生、任天宝先生、伏明先生、章茂晗先生属于中国宝武直接管理的人员,该等人员的年度薪酬最终按中国宝武核定的标准兑现。独立董事和独立监事在公司领取的税后年度报酬分别为人民币8万元和6万元,由公司代缴个人所得税。

公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历如下:

| 姓名  | 主要工作经历  |
|-----|---|
| 丁毅  | 现任本公司董事长。2004年1月至2011年7月,任本公司副总经理;2011年7月至2013年6月,任马钢集团副总经理;2013年6月至2020年12月,任马钢集团总经理。2013年8月起,任公司董事长。丁先生兼任马钢财务公司董事长、马钢集团投资有限公司董事。  |
| 任天宝 | 现任本公司董事、副总经理。2011年8月起,任本公司董事;2012年2月至2015年5月,任本公司董事会秘书;2015年5月至2019年12月,任马钢集团副总经理;2020年3月起,任马钢交材董事长;2021年8月,任公司副总经理。  |
| 张春霞 | 现任本公司独立董事。1994年8月至2018年3月任职于钢铁研究总院,历任博士后、高级工程师、教授级高级工程师和博士生导师,主要从事钢铁冶金过程工程与环境工程领域的研究开发工作。现任中国金属学会专家委员会委员。2017年11月30日起,任公司独立董事。  |
| 朱少芳 | 现任本公司独立董事。1999年2月至2016年10月,历任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)之审计部经理、合伙人、南京分所主管合伙人。2017年11月30日起,任公司独立董事。   |
| 王先柱 | 现任本公司独立董事。2012年3月至2013年9月,任安徽工业大学经济学院副院长;2013年9月至2015年11月,任安徽工业大学商学院副院长。2015年11月至2019年9月,任安徽工业大学团委书记;2016年11月至2018年10月,任马鞍山市花山区区委常委、区政府副区长(挂职)。2019年9月至2020年11月,任安徽工业大学研究生院常务副院长;2020年11月起,任安徽工业大学人事处处长;2021年5月起,任安徽工业大学副校长。2017年11月30日起,任公司独立董事。 |
| 张晓峰 | 现任本公司监事会主席。2008年8月至2021年3月,任马钢集团及本公司工会主席;2008年8月31日起,任公司职工监事、监事会主席。   |
| 张乾春 | 现任本公司监事。2014年9月至2022年2月,任马钢集团副总会计师。2017年11月30日起,任公司监事。  |

|     |   |
|-----|---|
| 耿景艳 | 现任本公司监事。2014年1月至2020年1月先后任马钢集团纪委（监察审计部）审计室副主任监察员、主任监察员；2020年1月起任本公司审计部审计职能主任监察员；2020年6月29日起，任公司职工监事。此外，耿女士兼任马钢宏飞电力能源有限公司监事。   |
| 杨亚达 | 现任本公司独立监事。安徽工业大学商学院教授、硕士生导师。杨女士2002年9月出任安徽工业大学管理学院教授。历任安徽工业大学管理学院工商管理系主任、管理学院副院长、院长，第十、十一、十二届全国人大代表。2011年8月31日出任公司独立董事。2017年11月30日出任公司独立监事。   |
| 秦同洲 | 现任本公司独立监事。中国消防安全集团首席财务官，兼任该集团内全资子公司首安工业消防有限公司副总经理。秦先生2001年3月至2010年3月在安永华明会计师事务所从事审计工作，拥有多年审计工作经验；2010年3月加入中国消防安全集团旗下首安工业消防有限公司出任副总经理，2010年7月起出任中国消防安全集团首席财务官。2011年8月31日出任公司独立董事。2017年11月30日起，任公司独立监事。                                       |
| 毛展宏 | 现任本公司副总经理。2017年1月至2019年4月，任宝钢股份冷轧技术管理推进委员会副主任，湛江钢铁副总经理；2019年4月至2020年3月，任宝钢股份冷轧技术管理推进委员会副主任、制造管理部部长；2020年3月至2021年2月，任宝钢股份总经理助理兼制造管理部部长、冷轧技术管理推进委员会副主任；2021年2月起，任马钢（集团）控股有限公司党委常委。2021年3月16日起，任公司副总经理。2022年12月起，任公司首席质量官。                     |
| 伏明  | 现任本公司副总经理。伏先生2012年2月出任公司生产部经理，2013年12月至2018年7月任公司第二炼铁总厂厂长、党委副书记。2017年10月11日出任公司副总经理。2019年12月起任公司副总经理、安全总监。2021年1月辞去安全总监职务。  |
| 章茂晗 | 现任本公司副总经理。2017年9月至2020年2月，任公司总经理助理，销售公司总经理；2020年2月至2020年6月，任公司总经理助理，销售公司党委书记、总经理；2020年6月至2020年12月，任公司总经理助理，销售公司党委书记、总经理，营销中心总经理；2020年12月起，任马钢集团党委常委，公司党委常委、副总经理，销售公司党委书记、总经理，营销中心总经理。2021年1月起，不再担任销售公司党委书记、总经理，营销中心总经理。章先生还兼任马钢（香港）有限公司董事长。 |
| 何红云 | 现任本公司董事会秘书。2015年6月至2017年4月，任公司证券事务代表；2017年4月起，任董事会秘书室副主任；2018年4月19日起，任公司董事会秘书、联席公司秘书。此外，何女士还兼任公司及马钢集团法律事务部副部长、马钢（合肥）钢铁有限责任公司和马钢集团财务有限公司董事。  |

2021年8月31日，副总经理毛展宏先生购入公司A股100股。公司董事、监事和其他高级管理人员均未持有本公司股票。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

| 任职人员姓名 | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务 |
|--------|--------------|------------|
| 丁毅     | 中国宝武钢铁集团有限公司 | 马鞍山总部总代表   |
|        | 马钢（集团）控股有限公司 | 董事长、党委书记   |
| 张乾春    | 马钢（集团）控股有限公司 | 副总会计师      |
| 毛展宏    | 马钢（集团）控股有限公司 | 党委常委       |
| 伏明     | 马钢（集团）控股有限公司 | 党委常委       |
| 章茂晗    | 马钢（集团）控股有限公司 | 党委常委       |
| 张文洋    | 马钢（集团）控股有限公司 | 党委常委       |
| 钱海帆    | 马钢（集团）控股有限公司 | 党委常委       |
| 何红云    | 马钢（集团）控股有限公司 | 法律事务部副部长   |

**2. 在其他单位任职情况**

| 任职人员姓名 | 其他单位名称           | 在其他单位担任的职务 |
|--------|------------------|------------|
| 张春霞    | 中国金属学会专家委员会      | 委员         |
| 王先柱    | 安徽工业大学           | 副校长        |
| 杨亚达    | 安徽工业大学           | 商学院教授      |
| 秦同洲    | 中国消防安全集团         | 首席财务官      |
| 章茂晗    | 中国钢铁工业协会进出口工作委员会 | 委员         |

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司董事会薪酬委员会负责组织对在公司领取薪酬的执行董事、高级管理人员的绩效评价，根据公司经营目标的完成情况，审查相关高级管理人员履行职责的情况，对其进行年度绩效考核，向董事会报告。董事会审议批准后，向股东大会报告。   |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 在公司领取报酬的非独立监事的年度报酬，由监事会在股东大会批准的监事报酬年度总额内，根据考核情况决定，并向股东大会报告；公司独立董事、独立监事在任期内领取固定报酬。公司围绕 ROE、营业收入、利润总额及安全生产、能源环保等要素确定经营层的业绩评价指标，体现“超越自我、跑赢大盘、追求卓越、全球引领”绩效导向。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 详见本节前文之“持股变动情况及报酬情况”。   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期在本公司领取报酬或津贴的董事、监事及高级管理人员实际获得的薪金总额为人民币 814.01 万元（含税）。   |

**(四) 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 |
|----|-------|------|------|
|----|-------|------|------|

|     |        |    |       |
|-----|--------|----|-------|
| 张文洋 | 董事、总经理 | 离任 | 工作变动  |
| 田俊  | 副总经理   | 离任 | 退休    |
| 毛展宏 | 副总经理   | 聘任 | 董事会聘请 |
| 钱海帆 | 董事     | 离任 | 退休    |
| 任天宝 | 副总经理   | 聘任 | 董事会聘请 |

### (五)近三年未受证券监管机构处罚

#### 十三、 报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次       | 召开日期      | 会议决议   |
|------------|-----------|--|
| 第九届第四十次会议  | 2021-1-22 | 批准公司 2020 年套保工作总结及 2021 年套保计划；批准公司期货套期保值业务管理办法。  |
| 第九届第四十一次会议 | 2021-3-16 | 同意张文洋先生辞去公司董事、总经理职务；同意免去田俊先生公司副总经理职务；聘任毛展宏先生为公司副总经理。   |
| 第九届第四十二次会议 | 2021-3-25 | 批准关于 2021 年年末存货跌价准备变动、坏账准备变动、长期资产减值计提的议案；批准 2020 年经审计财务报告；批准 2020 年末末期利润分配预案；批准董事会 2020 年工作报告；决定支付审计师 2020 年度酬金；批准相关董事、高级管理人员 2020 年经营业绩考核结果；同意公司相关董事、监事、高级管理人员 2020 年度薪酬；批准公司 2020 年度报告全文及摘要；批准公司 2020 年度内控评价报告，并授权董事长签署；批准公司 2020 年度社会责任报告，并授权董事长签署。 |
| 第九届第四十三次会议 | 2021-4-28 | 批准公司 2021 年一季度未经审计财务报告；批准公司 2021 年一季度报告；批准修订公司《对外投资管理办法》；批准欧冶商业保理有限责任公司吸收合并马钢（上海）商业保理有限公司；批准公司 2020 年年度股东大会。   |
| 第九届第四十四次会议 | 2021-6-9  | 同意聘任安永华明为公司 2021 年度审计师，并建议股东大会授权董事会决定其酬金；批准公司补充完善 2021 年套期保值计划；批准公司 2020 年年度股东大会。  |
| 第九届第四十五次会议 | 2021-6-29 | 批准公司全资子公司马钢（香港）有限公司放弃向华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司增资。  |
| 第九届第四十六次会议 | 2021-7-19 | 批准公司放弃向欧冶链金增资。   |
| 第九届第四十七次会议 | 2021-8-10 | 聘任任天宝先生为公司副总经理。  |
| 第九届第四十八次会议 | 2021-8-25 | 批准关于 2021 年中期存货跌价准备变动、坏账准备变动的议案；批准公司 2021 年未经审计半年度财务报告；批准公司 2021 年半年度报告全文及摘要；批准公司向宝武水务科技有限公司转让公司附属公司马钢（合肥）工业供水有限责任公司 100% 股权；通过《关于为公司董事、监事及高级管理人员购买责任险的议案》。  |
| 第九届第四十九次会议 | 2021-9-17 | 同意公司增资入股宝武水务科技有限公司的议案，并提交股东大会审议。   |
| 第九届第五十次会议  | 2021-9-29 | 同意公司与中国宝武新签订《日常关联交易补充协议》，以更新本公司与其于 2020 年 5 月 7 日签署的《日常关联交易补充协议》项下 2021 年之建议交易上限；公司与马钢集团新签订《持续关联交易补充协议》，以更新公司与其于 2020 年 5 月  |

|            |            |   |
|------------|------------|---|
|            |            | 7日签署的《持续关联交易补充协议》项下2021年之建议交易上限；公司与欧冶链金新签订《持续关联交易补充协议》，以更新公司与其于2020年5月7日签署的《持续关联交易补充协议》项下2021年之建议交易上限；公司与欣创环保签订《节能环保补充协议》，以更新公司与其于2018年8月15日签署的2019-2021年《节能环保协议》项下2021年之建议交易上限；公司与中国宝武签订2022-2024年《产品购销协议》项下拟进行的交易及年度建议上限；公司与中国宝武签订2022-2024年《提供及接受服务协议》项下拟进行的交易及年度建议上限；财务公司与马钢集团签订2022-2024年《金融服务协议》项下拟进行的交易及年度建议上限；同意公司向宝武环科马鞍山资源利用有限公司转让安徽马钢嘉华新型建材有限公司30%股权及公司的固废处置相关资产；批准公司2021年第一次临时股东大会会议。 |
| 第九届第五十一次会议 | 2021-10-26 | 批准公司2021年三季度未经审计财务报告；批准公司2021年三季度报告；批准马钢（合肥）钢铁有限责任公司吸收合并其全资子公司马钢（合肥）板材有限责任公司。   |
| 第九届第五十二次会议 | 2021-11-12 | 批准公司产品产线规划新特钢项目立项及投资概算；批准公司开展2021年捐赠工作，拟捐赠人民币256.682万元；批准修订《马鞍山钢铁股份有限公司董事会战略发展委员会工作条例》。   |
| 第九届第五十三次会议 | 2021-11-30 | 批准公司以全资子公司安徽马钢气体科技有限公司的51%股权增资入股宝武清洁能源有限公司；批准公司新修订的信息披露管理办法；批准关于公司关联交易管理制度的议案。  |
| 第九届第五十四次会议 | 2021-12-14 | 批准财务公司2022年度理财产品投资业务经营计划。   |
| 第九届第五十五次会议 | 2021-12-24 | 通过公司《2021年A股限制性股票激励计划（草案）》（“《激励计划》”）及其摘要；通过公司2021年A股限制性股票激励计划业绩考核办法；通过公司股权激励管理办法；通过关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案；批准公司2022年第一次临时股东大会、2022年第一次A股类别股东大会及2022年第一次H股类别股东大会会议程；批准公司关于核销长期应收款的议案；批准公司关于2021年度资产报废处置的议案；同意关于肥东县政府收储马钢（合肥）钢铁有限责任公司闲置土地的议案。   |

#### 十四、董事履行职责情况

##### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 丁毅   | 否      | 16         | 7      | 9         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 任天宝  | 否      | 16         | 7      | 9         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 张春霞  | 是      | 16         | 7      | 9         | 0      | 0    | 否             | 2         |
| 朱少芳  | 是      | 16         | 7      | 9         | 0      | 0    | 否             | 2         |

|     |   |    |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|----|---|---|---|---|---|---|
| 王先柱 | 是 | 16 | 6 | 9 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 张文洋 | 否 | 1  | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 钱海帆 | 否 | 2  | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |

报告期，并无任何董事连续两次未亲自出席董事会会议。

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 16 |
| 其中：现场会议次数      | 4  |
| 通讯方式召开会议次数     | 9  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 3  |

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## 十五、 董事会下设专门委员会情况

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名                     |
|---------|--------------------------|
| 战略发展委员会 | 丁毅（召集人、董事长）、张春霞、朱少芳、王先柱  |
| 审核委员会   | 朱少芳（召集人、独立董事）、张春霞、王先柱    |
| 提名委员会   | 张春霞（召集人、独立董事）、朱少芳、王先柱、丁毅 |
| 薪酬委员会   | 王先柱（召集人、独立董事）、张春霞、朱少芳    |

### (2). 报告期内战略发展委员会召开 3 次会议

| 召开日期       | 会议内容                                    |
|------------|---|
| 2021-3-24  | 讨论董事会战略发展委员会 2020 年履职情况报告；公司 2021 年投资方案 |
| 2021-8-10  | 讨论关于公司 2021 年固定资产投资方案中期调整的议案            |
| 2021-10-26 | 讨论关于产品产线规划新特钢项目申请立项及审批概算的议案             |

报告期，除独立董事王先柱先生另有公务，委托独立董事张春霞女士出席 10 月 26 日会议之外，委员会成员丁毅先生、张春霞女士、朱少芳女士均出席历次会议。战略发展委员会所有的会议召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》、《公司董事会战略发展委员会工作条例》的规定。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议听取的汇报忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

### (3). 报告期内审核（审计）委员会召开 7 次会议

| 召开日期      | 会议内容  |
|-----------|---|
| 2021-1-18 | 审阅公司 2020 年度未经审计财务报表；讨论公司 2020 年度审计计划；审阅公司 2020 年内部审计工作总结及 2021 年工作计划   |
| 2021-3-24 | 审议：2020 年经审计财务报告；2020 年末期利润分配建议；2020 年度关联交易；2020 年度对外担保情况；2020 年度内部控制评价报告；会计师事务所关于 2020 年度公司审计工作总结报告；2020 年审计师酬金；审核委员会 2020 年履职情况报告 |
| 2021-4-28 | 审议 2021 年一季度未经审计财务报告  |
| 2021-6-4  | 审议关于聘任公司 2021 年度审计师的建议  |

|            |   |
|------------|---|
| 2021-8-25  | 通过公司 2021 年未经审计半年度财务报告  |
| 2021-10-25 | 讨论公司 2021 年第三季度未经审计财务报告并作出审核意见；听取运改部关于公司 2021 年三季度内部控制和全面风险管理报告 |
| 2021-12-28 | 讨论公司 2021 年年度审计计划   |

报告期，除独立董事王先柱先生另有公务，委托独立董事张春霞女士出席 10 月 25 日会议之外，委员会成员张春霞女士、朱少芳女士均出席历次会议。审核委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《审核委员会工作条例》的规定。2021 年，全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

#### (4). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

| 召开日期      | 会议内容                  |
|-----------|-----------------------|
| 2021-3-16 | 讨论关于聘任公司副总经理的提议       |
| 2021-3-24 | 讨论提名委员会 2020 年履职情况报告  |
| 2021-8-10 | 讨论关于聘任任天宝先生为公司副总经理的提议 |

报告期，委员会成员张春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生、丁毅先生均出席历次会议。提名委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会提名委员会工作条例》的规定。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

#### (5). 报告期内薪酬委员会召开 3 次会议

| 召开日期       | 会议内容   |
|------------|--|
| 2021-3-24  | 讨论关于公司有关执行董事、高级管理人员 2020 年经营业绩考核情况的议案；2020 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬；2021 年公司领导班子经营业绩评价标准；董事会薪酬委员会 2020 年履职情况报告 |
| 2021-4-28  | 审议 2021 年公司经营层及班子成员业绩评价标准  |
| 2021-12-10 | 讨论 2021 年 A 股限制性股票激励计划（草案）及其摘要；讨论 2021 年 A 股限制性股票激励计划业绩考核办法；讨论公司股权激励管理办法                                 |

报告期，委员会成员王先柱先生、张春霞女士、朱少芳女士均出席历次会议。薪酬委员会所有会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会薪酬委员会工作条例》的规定。会议讨论相关董事、高级管理人员薪酬时，任何相关董事均未参与决定其自身薪酬。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

#### (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 十六、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 13,933 |
| 主要子公司在职员工的数量           | 4,797  |
| 在职员工的数量合计              | 18,730 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | -      |
| <b>专业构成</b>            |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 15,230 |
| 销售人员                   | 426    |
| 技术人员                   | 2275   |
| 财务人员                   | 131    |
| 行政人员                   | 668    |
| 合计                     | 18,730 |
| <b>教育程度</b>            |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 研究生学历                  | 690    |
| 本科学历                   | 3,455  |
| 专科学历                   | 5,005  |
| 中专及以下学历                | 9,580  |
| 合计                     | 18,730 |

### (二) 薪酬政策

2021 年,公司继续强化工资管理机制:各单位工资总额包干人数与优化目标挂钩,鼓励各单位通过人事效率提升提高职工收入;调整本部奖金核定方式,取消骨干奖,按序列核定奖金;加强专项奖励管理,按事前计划、总额预算的管理要求,进行年初申报,审核评审立项,过程监督,年底达标考核兑现流程管理。

### (三) 培训计划

为支撑公司战略、重点工作及各类人才培养等需要,2021 年公司实施统一培训 166 项,其中管理类 44 项、技术类 57 项、技能类 51 项、服务类 14 项。在受到疫情影响的情况下,培训计划完成率 96%,达到年度培训计划目标。

全年参加培训人数 19,482 人,培训覆盖率 95.2%。参加线下学习 147,341 人次,人均线下培训 7.2 次。总学时 2,095,514 学时,人均 102.4 学时,其中人均线下学习 58.6 学时,人均网络学习 43.8 学时。

## 十八、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

据《公司章程》，公司应本着重视股东合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，优先采取现金分配方式分配股利，现金分红政策应保持连续性和稳定性，利润分配政策调整或变更的条件和程序亦合规、透明。报告期，公司现金分红政策执行有效，并无调整。在制定利润分配方案的过程中，独立董事发表独立意见，现金分红的比例符合公司章程的规定，即在年度利润分配中，以现金方式分配的利润不少于该年实现的可分配利润的 30%，有效地保护了广大中小投资者的合法权益。

### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：百万元 币种：人民币

| 分红年度   | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数（元）（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 2021 年 | -             | 3.50             | -            | 2,695.2     | 5,332.3                   | 50.5                         |
| 2020 年 | -             | 1.30             | -            | 1,001.1     | 1,982.6                   | 50.5                         |
| 2019 年 | -             | 0.80             | -            | 616.1       | 1,128.1                   | 54.6                         |

按中国企业会计准则计算，2021 年度，本公司实现净利润人民币 4,389 百万元，2021 年末可供股东分配的利润余额为人民币 7,050 百万元。综合考虑公司盈利及未来可持续发展，为尽可能提高股东回报，董事会建议派发 2021 年末期股利每股现金人民币 0.35 元（含税），未分配利润结转至 2022 年度，不进行资本公积金转增股本。在董事会审议通过之日起至实施权益分派的股权登记日期间，如公司总股本发生变动，公司拟维持分配每股分红比例不变，相应调整派息总额。

该等分配方案尚待提交股东周年大会审议批准。

### (三) 现金分红政策的专项说明

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | √是 □否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | √是 □否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | √是 □否 |

## 十九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

|      |      |
|------|------|
| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|

|  |   |
|--|---|
| 2021 年 A 股限制性股票激励计划（草案）摘要公告                        | <a href="http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600808">http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600808</a> |
| 股东大会批准 2021 年 A 股限制性股票激励计划（草案）及摘要、业绩考核办法、股权激励管理办法等 | <a href="http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600808">http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600808</a> |

## （二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## （三）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员薪酬与公司绩效、个人业绩向关联的考评机制。报告期，该机制有效运行。高级管理人员薪酬详情已于“董事、监事、高级管理人员和员工情况”列明。

## 二十、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

报告期内，公司内部控制制度施行有效，未进行重大修订。2021 年，公司围绕战略实施、国企改革三年行动、对标世界一流管理提升行动，突出资产效率提升、重大项目决策、大额资金支出、境外资产等经营管理重点，开展内控评价工作。公司根据全面性和重要性原则确定内部控制评价范围，覆盖公司主要业务单位、重要业务事项和高风险领域，关注相关业务内部控制设计和运行的有效性。未发现公司内部控制存在重大缺陷。

报告期内内部控制不存在重大缺陷情况。

## 二十一、 报告期内对子公司的管理控制情况

### （一）控股子公司

公司建立并不断完善子公司管理体系，对控股子公司采取垂直穿透式专业化管理。主要措施包括：1、对子公司董事会进行一定范围、一定额度的分级授权，超过子公司决策范围之外的，需要上报公司审议与决策。2、通过子公司的合资合同和章程规范子公司的经营行为，规定应该通过子公司董事会、股东会审议的事项，子公司在召开会议之前，需要报送议案到公司审核。3、子公司财务管理方面，对各子公司实行财务负责人委派和定期轮岗制度；对子公司进行标准财务信息化建设，共同构建财务管控体系，真实地反映子公司经营成果，财务状况；定期对子公司进行财务检查。

### （二）参股子公司

公司制定了《参股公司管理办法》对于参股公司实施过程管理。根据《合资协议》与《公司章程》向参股公司派出董事、监事、部分管理人员，通过股东会、董事会、

监事会等治理结构，参与该等公司的重大决策，推动该等公司合规、健康、有序发展，维护公司作为股东的合法权益。

## 二十二、 内部控制审计报告的相关情况说明

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度与财务报告相关的内部控制进行了审计，并出具标准的无保留意见的《内部控制审计报告》。内部控制审计报告检索地址为 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn), [www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 二十三、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2020 年 12 月，中国证监会部署上市公司专项治理行动。公司就相关期间的公司治理情况对照自查清单进行了自查，发现问题共 7 个，其中：目前已完成整改的问题 3 个；不适用于 2021 年底前限期整改的问题 2 个；尚未完成整改的问题 2 个：一是投资者保护机构可以作为征集人相关内容纳入公司章程事项，二是董事会、监事会到期未换届事项，目前公司正积极努力推进换届工作。

# 第五节 环境与社会责任

## 一、 环境信息情况

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

#### 1. 排污信息

本公司及控股子公司合肥公司、长江钢铁均属于国家环境保护部门规定的重点排污单位，均执行钢铁行业系列排放标准。马钢交材属于简化管理排污单位，废气排放执行轧钢排放标准，废水排放执行钢铁工业污染物排放标准。主要污染物可分为废水、废气、固体废物。具体情况如下：

| 公司名称   | 污染物分类 | 特征污染物  | 排放方式              | 处理设施  | 排放口数量及分布    |
|--------|-------|--|-------------------|-------|-------------|
| 马钢股份本部 | 废气    | 烟粉尘、NO <sub>x</sub> 、SO <sub>2</sub> 等       | 除尘、脱硫、脱硝后经高烟囱排入大气 | 251 套 | 315 个，沿产线分布 |
|        | 废水    | SS、COD、油类、氨氮等                                | 经处理达标后排放          | 65 套  | 10 个        |
|        | 固体废物  | 含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等                               | 综合利用、外委合规处置、合规贮存  | 15 套  | -           |
| 长江钢铁   | 废气    | 烟粉尘、NO <sub>x</sub> 、SO <sub>2</sub> 等       | 除尘、脱硫、脱硝后经高烟囱排入大气 | 61 套  | 65 个，沿产线分布  |
|        | 废水    | SS、COD、油类、氨氮等                                | 经处理达标后排放          | 8 套   | 1 个         |
|        | 固体废物  | 含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等                               | 综合利用、外委合规处置       | -     | -           |
| 合肥公司   | 废气    | 烟粉尘、酸（碱）雾、NO <sub>x</sub> 、SO <sub>2</sub> 等 | 经处理达标后排放          | 11 套  | 16 个，沿产线分布  |
|        | 废水    | 酸碱、COD、油类、氨氮                                 | 经处理达标后排放          | 1 套   | 1 个         |

|      |      |  |             |    |             |
|------|------|--|-------------|----|-------------|
|      |      | 等                                      |             |    |             |
|      | 固体废物 | 乳化液废渣、油泥、废滤纸、槽底残渣等                     | 外委合规处置、综合利用 | -  | -           |
| 马钢交材 | 废气   | 烟粉尘、NO <sub>x</sub> 、SO <sub>2</sub> 等 | 除尘          | 12 | 21 个, 沿产线分布 |
|      | 废水   | SS、COD、油类、氨氮等                          | 经处理达标后排放    | 2  | 1 个         |

报告期，主要特征污染物的排放浓度、排放总量及经核定的年度排放许可限值如下：

| 公司名称   | 污染物种类 | 特征污染物           | 排放浓度                    | 排放许可限值<br>(吨/年) | 报告期排放总量<br>(吨) |
|--------|-------|-----------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| 马钢股份本部 | 废气    | 烟粉尘             | ≤10.46mg/m <sup>3</sup> | 10,856.73       | 6,710          |
|        |       | SO <sub>2</sub> | ≤8.45mg/m <sup>3</sup>  | 16,952.86       | 4,145          |
|        |       | NO <sub>x</sub> | ≤14.97mg/m <sup>3</sup> | 31,623.15       | 7,341          |
|        | 废水    | COD             | ≤13.41mg/l              | 1,372.824       | 328            |
|        |       | 氨氮              | ≤0.60mg/l               | 137.2824        | 14             |
| 长江钢铁   | 废气    | 烟粉尘             | ≤13.46mg/m <sup>3</sup> | 2,965.86        | 2,560          |
|        |       | SO <sub>2</sub> | ≤8.28mg/m <sup>3</sup>  | 3,243.25        | 979            |
|        |       | NO <sub>x</sub> | ≤16.47mg/m <sup>3</sup> | 7,091.74        | 1,911          |
|        | 废水    | COD             | 0mg/l                   | 0               | 0              |
|        |       | 氨氮              | 0mg/l                   | 0               | 0              |
| 合肥公司   | 废气    | 烟粉尘             | ≤18.5mg/m <sup>3</sup>  | 51.9            | 5              |
|        |       | SO <sub>2</sub> | ≤8.5mg/m <sup>3</sup>   | 6.04            | 1              |
|        |       | NO <sub>x</sub> | ≤36mg/m <sup>3</sup>    | 38.06           | 7              |
|        | 废水    | COD             | ≤26.6mg/l               | 106.82          | 19             |
|        |       | 氨氮              | ≤0.67mg/l               | 16.1            | 1              |
| 马钢交材   | 废气    | 烟粉尘             | ≤15mg/m <sup>3</sup>    | /               | 10             |
|        |       | SO <sub>2</sub> | ≤150mg/m <sup>3</sup>   | /               | 50             |
|        |       | NO <sub>x</sub> | ≤300mg/m <sup>3</sup>   | /               | 103            |
|        | 废水    | COD             | 0mg/l                   | /               | 20             |
|        |       | 氨氮              | 0mg/l                   | /               | 1              |

注：

1、报告期，马钢交材作为独立排污单位申领了排污许可证。因此，从 2021 年起，将其从马钢股份本部中单独列示。

2、报告期排放总量系根据原国家环境保护部（2018 年更名为生态环境部）《排污许可证申请与核发技术规范钢铁工业》（HJ846-2017）口径统计。报告期马钢股份本部烟粉尘排放总量包括有组织排放 5,133 吨、无组织排放 1,577 吨，长江钢铁烟粉尘排放总量包括有组织排放 1,530 吨、无组织排放 1,030 吨，合肥公司烟粉尘排放总量包括有组织排放 5 吨。其中，有组织排放量根据监测数据计算，无组织排放量根据 2017 年原国家环境保护部《纳入排污许可管理的火电等 17 个行业污染物排放量计算方法（含排污系数、物料衡算方法）（试行）》中规定的排污系数进行测算。

颗粒物数据为有组织烟粉尘和无组织烟粉尘之和。

报告期，公司本部 2021 年固废产生量 1,022.07 万吨，返生产利用 269.55 万吨，外销综合利用 752.06 万吨，外委合规处置 0.29 万吨，贮存 0.16 万吨。危险废物产生量 5.09 万吨，合规处置量 4.59 万吨，合规贮存量 0.57 万吨。

合肥公司固废产生量 0.14 万吨，全部外委合规处置。危险废物产生量 0.12 万吨，全部合规处置。

长江钢铁固废产生量 238.99 万吨，返生产利用 54.26 万吨，外销综合利用 184.70 万吨，外委合规处置 0.03 万吨。危险废物产生量 0.16 万吨，合规处置量 0.16 万吨，合规贮存 19.85 吨。

挥发性有机物排放情况：冷轧总厂彩涂板 1 号、2 号焚烧炉针对挥发性有机物(VOC)进行管理，马钢交材、和菱包装、炼焦总厂等单位按要求编制了 VOC “一企一案”，开展企业自行监测，安装自动在线监测设施并联网，2021 年 VOC 排放数据稳定达标。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

本公司、合肥公司、长江钢铁和马钢交材各工序均已按环评要求配套建设了污染防治设施，报告期内各污染防治设施均与主体生产线同步运行，且运行情况良好。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2021 年，公司本部共开展各类环评项目 30 个，焦炉大修、A 高炉大修及新特钢项目等 5 个重大建设项目的环评报告书获环评批复；冷轧总厂彩涂板分厂废水处理系统零排放改造项目等 16 个项目已完成登记表备案，其他项目环评工作正在有序推进。长江钢铁新建 40000Nm<sup>3</sup>/h 制氧项目环境影响报告表于 2021 年 9 月 6 日由马鞍山市生态环境局审批通过。合肥公司各工程建设项目均有环境影响评价文件及批复。

本集团排污许可证总计应申办 4 家：马钢本部、长江钢铁、合肥公司、马钢交材，2021 年已全部办理完成。各法人单位按排污许可证规定均已开展自行监测并公开监测情况，并按季、年填报排污许可证执行报告。

## 4. 突发环境事件应急预案

2021 年公司修订并发布重污染天气应急预案，严格按照马鞍山市政府要求落实重污染天气应急响应。2020-2021 秋冬季共启动 1 次空气重污染应急响应，在启动期间通过减产、限产、适时调整检修计划等措施，应急减排效果良好，得到政府肯定。

公司 2020 年底完成《马鞍山钢铁股份有限公司突发环境事件应急预案》修订及备案工作。

为确保环境事件发生时，污染源能够得到有效管控，最大限度减轻对环境的影响，马钢股份本部、长江钢铁、合肥公司、马钢交材分别以法人单位为主体，严格落实政府突发环境事件应急预案备案管理相关要求，并根据各自《预案》按计划开展演练。马钢本部 12 月联合马鞍山市开展了辐射事故应急演练、废油泄漏应急预案演练、氨

水泄漏应急预案演练、酸洗酸管道泄漏现场应急处置预案演练、马钢交材开展了危险废物意外事故应急预案演练等。合肥公司开展了废水处理站盐酸罐泄漏预案演练。长江钢铁开展了“出铁场除尘风机跳机事故应急演练”、“液压站油品泄漏事故应急演练”等。

## 5. 环境自行监测方案

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

## 6. 报告期内未因环境问题受到行政处罚

## 7. 其他应当公开的环境信息

随着2020年公司炼铁南区1号、3号烧结机,炼铁北区A、B烧结机、炼焦总厂1号、2号、5号、7号焦炉超低排项目改造项目陆续建成投运,减排效益显著。公司2021年主要污染物排放量明显减少,颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、COD、氨氮等污染物排放总量均同比下降30%以上,达到历史最好水平,公司环境绩效提升明显。

2021年,公司继续大力推进超低排放改造,本部计划投资11.5亿元,启动实施29项超低排放改造。长江钢铁计划投资2亿元,实施6项超低排放项目。2021年底,本部已完成92%以上钢铁产能改造任务。2021年4月、6月,本部开展有组织、无组织、清洁运输超低排预评估工作。长江钢铁3月份由冶金规划院开展了超低排全面诊断。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

本公司持续推进分布式屋顶光伏发电项目建设，年发电能力达 3000 万度，2021 年减少碳排放 2.1 万吨；183MW 高效 CCP 机组并网发电，2021 年减少碳排放 7 万吨；实施自动烧钢、加热炉余热回收等 6 个项目，2021 年减少碳排放 4 万吨。

## 二、 社会责任工作情况

公司已于 2022 年 3 月 24 日披露《2021 年度环境、社会及管治报告》，详见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和联交所网站 [www.hkex.com.cn](http://www.hkex.com.cn)。

## 三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

报告期，公司调整帮扶机构，成立了乡村振兴工作领导小组，坚持“一把手”亲自抓，分管领导、职能部门、实施单位和驻村干部上下联动、高效协同的帮扶工作机制，公司党委每季度听取乡村振兴帮扶工作汇报，定期总结、研究帮扶事项，提出具体要求。

公司选派一名年轻干部作为定点帮扶县挂职干部（副县长），赴云南省普洱市江城任职；推荐两名同志作为第一书记人选及时到村上岗，为进一步实施乡村振兴帮扶工作提供组织保障。根据安徽省安排，公司继续与阜南县地城镇李集村开展结对帮扶，原帮扶的马楼村调整为含山县林头镇龙台村。

公司制定调研走访计划，组织公司领导和部分中层管理人员深入定点帮扶村调研走访。9 月到 11 月间，公司主要负责人亲自带队，4 次赴含山县龙台村和阜南县李集村调研走访，听取帮扶工作情况汇报，实地查看产业项目基地，走访慰问贫困户，了解当地群众生产生活，为帮扶村的振兴发展出谋划策，并积极落实调研走访交流事项，组织部分部门和单位与龙台村贫困户和李集村监测户开展结对帮扶工作。

公司在李集村实施路面修复项目和花卉种植入股分红产业项目，在龙台村实施道路修建项目和苗木基地建设项目，帮扶项目资金合计约人民币 128 万元。

公司继续实施消费帮扶，助推产业持续发展。2021 年，公司共计采购和帮销对口帮扶县农副产品约人民币 1,371 万元。此外，按照市乡村振兴局下发的消费帮扶紧急通知，公司广泛宣传发动职工“以购代捐”奉献爱心，购买含山县仙踪镇带贫主体企业的黄桃合计约人民币 11 万元，帮助农户减少疫情和台风带来的损失。

疫情防控常抓不懈。公司组织宝武在马单位正式职工和协作用工近 6 万人进行专场接种，实现应接尽接。面对疫情和淮河流域汛情，公司驻村帮扶干部积极参与疫情防控和抗洪防汛，对中高风险地区返乡人员做好隔离指导和健康监测，并有序做好适龄人员新冠疫苗接种工作和疫情防控工作。2021 年 7 月初，阜南县普降大到暴雨，防汛形势严峻。公司驻村帮扶工作队迅速行动，冲在第一线，与镇、村干部一起察看雨情汛情，看望独居老人、低保、五保户，及时掌握房屋漏水、排水不畅等情况，果断调动挖掘机、抽水泵等机械设备疏通排涝，及时排除险情，守护一方平安。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

中国宝武于 2019 年向中国证监会申请豁免要约收购本公司股份（A 股）期间，作出以下 3 项承诺：

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

该等承诺详见公司刊载于上交所网站的 2019 年及 2020 年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，中国宝武未违反该等承诺。

#### 二、报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

#### 三、报告期内不存在违规担保情况。

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的《2021 年第五批企业会计准则实施问答》（“《实施问答》”）指出，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行《实施问答》，将相应运输成本作为合同履约成本，列示于利润表“营业成本”中，并对上年同期数进行追溯调整。具体影响如下（单位：元 币种：人民币）：

|        | 合并报表        |             |      | 母公司报表       |             |          |
|--------|-------------|-------------|------|-------------|-------------|----------|
|        | 营业成本<br>增加额 | 销售费用<br>减少额 | 利润变动 | 营业成本<br>增加额 | 销售费用<br>减少额 | 利润变<br>动 |
| 2021 年 | 765,668,673 | 765,668,673 | -    | 328,838,980 | 328,838,980 | -        |
| 2020 年 | 747,093,921 | 747,093,921 | -    | 275,953,025 | 275,953,025 | -        |

除上述会计政策变更外，报告期本集团并无其他会计政策或会计估计变更。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              | 现聘任                      |
|--------------|--------------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 境内会计师事务所报酬   | 326（包括内部控制审计费及中期执行商定程序费） |
| 境内会计师事务所审计年限 | 28                       |

|              | 名称                 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 55 |

根据招标情况以及安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）持续了解本公司，并且工作细致严谨，董事会审核（审计）委员会建议聘任其为公司 2021 年度核数师。该事项经董事会审批后，于 2021 年 6 月 29 日获得公司 2020 年度股东周年大会批准。

七、报告期，不存在面临退市风险的情况。

八、报告期，不存在破产重整相关事项。

九、本年度公司没有重大诉讼、仲裁事项。

十、报告期，不存在上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚的情况

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

## 十二、重大关联交易

## (一)与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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

(1) 本公司与马钢集团 2019-2021 年《矿石购销协议》项下持续性关联交易  
2018 年，本公司与马钢集团签署 2019-2021 年《矿石购销协议》，并获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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 | 5,045,256 | 17.64       |

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

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

(2) 本公司与欣创公司 2019-2021 年《节能环保协议》项下持续性关联交易  
2018 年，本公司与欣创公司签署 2019-2021 年《节能环保协议》，并获股东大会批准。鉴于双方最新业务情况，双方于 2021 年 9 月 29 日签署《节能环保补充协议》，更新 2021 年交易上限，于 2021 年 11 月 30 日获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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     | 859,106 | 9.41        |
| 销售动力、能源介质及产成品 | 100,707 | 18.52       |
| 合计            | 959,813 | /           |

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

董事会中与马钢集团、欣创环保没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃在日常业务过程中订立、按一般商业条款进行的交易，根据《节能环保协议》进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过《节能环保协议》列明的 2021 年度之上限，即人民币 1,087 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彼时的业务情况，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，于 2020 年 6 月 29 日获股东大会批准。鉴于双方最新业务情况，双方于 2021 年 9 月 29 日签署《持续关联交易补充协议》，更新 2021 年交易上限，于 2021 年 11 月 30 日获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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     | 967,686   | 0.93       |
| 本公司购买马钢集团固定资产及建筑服务等服务及产品 | 5,649,394 | 8.97       |
| 合计                       | 6,617,080 | /          |

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

董事会中与马钢集团没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与马钢集团及其附属公司在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关协议列明的 2021 年度之上限，即人民币 9,063 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。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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    | 10,904,654 | 利息支出    | 111,236 |
|           | 每月日均最高存款额 | 9,900,389  |         |         |
| 贷款        | 最高日贷款额    | 2,875,420  | 利息收入    | 84,621  |
|           | 每月日均最高贷款额 | 2,872,894  |         |         |
| 其他收入      |           |            |         |         |
| 手续费及佣金净收入 |           |            | 401     |         |
| 贴现利息收入    |           |            | 71,113  |         |

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 2021 年度之上限，即最高日贷款余额不超过人民币 31.7 亿元，利息、手续费及服务费不高于人民币 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彼时的业务情况，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，于 2020 年 6 月 29 日获股东大会批准。鉴于双方最新业务情况，双方于 2021 年 9 月 29 日签署《持续关联交易补充协议》，更新 2021 年交易上限，于 2021 年 11 月 30 日获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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       | 12,206    | 100         |
| 本公司购买欧冶链金废钢及代理服务等服务及产品 | 9,557,885 | 83.07       |
| 合计                     | 9,570,091 | /           |

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

董事会中与马钢集团、欧冶链金没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本集团与欧冶链金在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2021 年度之上限，即人民币 10,600 百万元。

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

2018 年，本公司与化工能源签署 2019-2021 年《持续关联交易协议》，并获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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 (%) |
|----------------------------|-----------|-------------|
| 化工能源购买本公司水电及副产品            | 1,780,494 | 38.73       |
| 本公司购买化工能源焦炉煤气及废水处理服务等服务及产品 | 1,329,217 | 100         |
| 合计                         | 3,109,711 | /           |

本集团与化工能源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在日常业务过程中订立、按照一般商业条款进行的交易，根据有关交易的协议进行，条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。报告期，该等交易总金额未超过有关交易的协议列明的 2021 年度之上限，即人民币 3,878 百万元。

(7) 本公司与嘉华建材 2019-2021 年《持续关联交易协议》项下持续性关联交易

2018 年，本公司与嘉华建材签署 2019-2021 年《持续关联交易协议》，并获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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 (%) |
|----------------|---------|-------------|
| 嘉华建材购买本公司水渣等产品 | 811,706 | 76.02       |

本集团与嘉华建材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、嘉华建材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建材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协议列明的 2021 年度之上限，即人民币 921 百万元。

(8) 本公司与中国宝武 2020 年度《日常关联交易协议》项下持续性关联交易

2019 年 12 月，经公司董事会批准，本公司与中国宝武签署 2020 年度《日常关联交易协议》。鉴于本公司与中国宝武彼时的业务情况，双方于 2020 年 5 月 7 日签署《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，于 2020

年 6 月 29 日获股东大会批准。鉴于本公司与中国宝武的最新业务情况，双方于 2021 年 9 月 29 日签署《日常关联交易补充协议》，更新 2021 年交易上限，于 2021 年 11 月 30 日获股东大会批准。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，该等协议项下所发生交易之金额如下：

单位：千元 币种：人民币

|                             | 金额         | 占同类交易比例 (%) |
|-----------------------------|------------|-------------|
| 中国宝武购买本公司钢材等商品及技术服务等服务      | 585,645    | 0.56        |
| 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 | 18,336,817 | 44.37       |
| 合计                          | 18,922,462 | /           |

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协议列明的 2021 年之上限，即人民币 24,817 百万元。

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述                                      | 查询索引  |
|---|---|
| 欧冶商业保理有限责任公司吸收合并马钢（上海）商业保理有限公司            | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-29/600808_20210429_4.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-29/600808_20210429_4.pdf</a>                   |
| 向宝武水务科技有限公司转让马钢（合肥）工业供水有限责任公司 100% 股权     | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-08-26/600808_20210826_1_B3fPyFW1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-08-26/600808_20210826_1_B3fPyFW1.pdf</a> |
| 向宝武环科马鞍山资源利用有限公司转让嘉华建材 30% 股权及公司的固废处置相关资产 | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-09-30/600808_20210930_4_ckWgjMEt.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-09-30/600808_20210930_4_ckWgjMEt.pdf</a> |
| 以安徽马钢气体科技有限公司的 51% 股权增资入股宝武清洁能源有限公司       | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-12-01/600808_20211201_6_JNHt9pNj.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-12-01/600808_20211201_6_JNHt9pNj.pdf</a> |

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
|------|------|

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| 马钢香港放弃向华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司增资      | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_5_Va4hyntq.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_5_Va4hyntq.pdf</a>  |
| 公司放弃向欧冶链金增资                    | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-07-20/600808_20210720_2_VHa4xffy.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-07-20/600808_20210720_2_VHa4xffy.pdf</a> ;<br><a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-10-16/600808_20211016_1_24IV5Xl2.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-10-16/600808_20211016_1_24IV5Xl2.pdf</a> |
| 公司与宝山钢铁股份有限公司等共同增资入股宝武水务科技有限公司 | <a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-09-18/600808_20210918_2_fkz8kClu.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-09-18/600808_20210918_2_fkz8kClu.pdf</a>  |

#### (四) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

##### 1. 存款业务

单位：百万元 币种：人民币

| 关联方       | 关联关系                | 每日最高存款限额 | 存款利率范围      | 期初余额  | 本期发生额    |          | 期末余额  |
|-----------|---------------------|----------|-------------|-------|----------|----------|-------|
|           |                     |          |             |       | 本期合计存入金额 | 本期合计取出金额 |       |
| 马钢集团及附属公司 | 公司控股财务公司与关联方之间的金融业务 | 无        | 0.42%-2.18% | 5,164 | 143,714  | 142,226  | 6,652 |
| 合计        | /                   | /        | /           | 5,164 | 143,714  | 142,226  | 6,652 |

##### 2. 贷款业务

单位：百万元 币种：人民币

| 关联方       | 关联关系                | 贷款额度   | 贷款利率范围   | 期初余额  | 本期发生额    |          | 期末余额  |
|-----------|---------------------|--------|----------|-------|----------|----------|-------|
|           |                     |        |          |       | 本期合计贷款金额 | 本期合计还款金额 |       |
| 马钢集团及附属公司 | 公司控股财务公司与关联方之间的金融业务 | 31,500 | 3.5-4.6% | 2,845 | 1,324    | 3,118    | 1,051 |
| 合计        | /                   | /      | /        | 2,845 | 1,324    | 3,118    | 1,051 |

##### 3. 授信业务或其他金融业务

单位：百万元 币种：人民币

| 关联方     | 关联关系                | 业务类型    | 总额  | 实际发生额 |
|---------|---------------------|---------|-----|-------|
| 集团及附属公司 | 公司控股财务公司与关联方之间的金融业务 | 收取金融服务费 | 156 | 156   |

### 十三、重大合同及其履行情况

(一) 报告期，不存在托管、承包、租赁事项

(二) 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |   |
|------------------------------------|---|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | -   |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | -   |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |   |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    | -   |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 31.50   |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |   |
| 担保总额（A+B）                          | 31.50   |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | 8.42  |
| 其中：                                |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           | -   |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | -   |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               | -   |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | -   |
| 担保情况说明                             | 报告期末，本公司为香港公司提供贸易融资授信担保上限人民币30亿元，实际担保额为零；长江钢铁为其全资子公司提供担保上限合计人民币1.5亿元，实际担保额为零。 |

根据中国证监会的有关要求，公司独立董事对本公司对外担保情况进行了认真核查并出具独立意见，认为：截至2021年12月31日，公司所有对外担保审批程序均合法合规；公司对外担保中不存在为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保；公司担保总额低于公司最近一期会计年度合并报表净资产的50%。

(三) 报告期，不存在委托他人进行现金资产管理的情况。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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   | -             | -     | -           | -  | -     | 100  | 100  | 100           | （注）   |
| 二、无限售条件流通股份 | 7,700,681,186 | 100   | -           | -  | -     | -100 | -100 | 7,700,681,086 | （注）   |
| 1、人民币普通股    | 5,967,751,186 | 77.5  | -           | -  | -     | -100 | -100 | 5,967,751,086 | 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。

注：报告期，公司副总经理毛展宏先生购入公司 A 股 100 股，占公司总股本比例 0.0000013%。  
无限售条件流通股份 7,700,681,086 股，占公司总股本比例 99.9999987%。

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 170,942 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 172,460 |

#### (二) 截至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<br>(全称)                                  | 报告期内增<br>减 | 期末持股数量        | 比例(%)  | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    | 股东<br>性质 |
|   |            |               |        |                     | 股份状态       | 数量 |          |
| 马钢（集团）控股有限<br>公司                              | -          | 3,506,467,456 | 45.535 | -                   | 无          | -  | 国有<br>法人 |
| 香港中央结算（代理人）<br>有限公司                           | 1,237,500  | 1,718,328,550 | 22.314 | -                   | 未知         | 未知 | 未知       |
| 香港中央结算有限公司                                    | 35,320,432 | 177,475,432   | 2.305  | -                   | 未知         | 未知 | 未知       |
| 马钢集团投资有限公司                                    | -          | 158,282,159   | 2.055  | -                   | 无          | -  | 国有<br>法人 |
| 中央汇金资产管理有限<br>责任公司                            | -2,982,700 | 139,172,300   | 1.807  | -                   | 未知         | 未知 | 国有<br>法人 |
| 中国工商银行股份有限<br>公司—海富通改革驱动<br>灵活配置混合型证券投<br>资基金 | 未知         | 49,984,400    | 0.649  | -                   | 未知         | 未知 | 未知       |
| 张武  | -1,800,000 | 23,000,000    | 0.299  | -                   | 未知         | 未知 | 未知       |
| 北京国星物业管理有限<br>责任公司                            | 未知         | 20,067,507    | 0.261  | -                   | 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 | 未知   | 13,393,696    | 0.174   | -  | 未知 | 未知            | 未知 |
|------------------------------------|--|---------------|---------|----|----|---------------|----|
| 中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金       | 未知   | 11,231,500    | 0.146   | -  | 未知 | 未知            | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                     |  |               |         |    |    |               |    |
| 股东名称                               |  | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 |    |    |               |    |
|                                    |  |               | 种类      | 数量 |    |               |    |
| 马钢（集团）控股有限公司                       |  | 3,506,467,456 | 人民币普通股  |    |    | 3,506,467,456 |    |
| 香港中央结算（代理人）有限公司                    |  | 1,718,328,550 | 境外上市外资股 |    |    | 1,718,328,550 |    |
| 香港中央结算有限公司                         |  | 177,475,432   | 人民币普通股  |    |    | 177,475,432   |    |
| 马钢集团投资有限公司                         |  | 158,282,159   | 人民币普通股  |    |    | 158,282,159   |    |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                     |  | 139,172,300   | 人民币普通股  |    |    | 139,172,300   |    |
| 中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金  |  | 49,984,400    | 人民币普通股  |    |    | 49,984,400    |    |
| 张武                                 |  | 23,000,000    | 人民币普通股  |    |    | 23,000,000    |    |
| 北京国星物业管理有限责任公司                     |  | 20,067,507    | 人民币普通股  |    |    | 20,067,507    |    |
| 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 |  | 13,393,696    | 人民币普通股  |    |    | 13,393,696    |    |
| 中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金       |  | 11,231,500    | 人民币普通股  |    |    | 11,231,500    |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                   | 报告期末，马钢（集团）控股有限公司是马钢集团投资有限公司的控股股东，属一致行动人。除此之外，马钢（集团）控股有限公司与前述其他股东之间不存在关联关系，亦不属一致行动人，但本公司并不知晓前述其他股东之间是否存在关联关系及是否属一致行动人。 |               |         |    |    |               |    |

注：报告期末，香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,718,328,550 股乃代表其多个客户所持有，其中包括代表宝钢香港投资有限公司持有本公司 H 股 640,600,000 股。于本报告发出之日，宝港投持有 H 股 597,500,500 股。

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

### （三）根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓

于 2021 年 12 月 31 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         | 640,600,000（好仓）    | 36.97               |

于 2021 年 12 月 31 日，除公司副总经理毛展宏先生持有公司 A 股 100 股外，公司董事、监事及其他高级管理人员均未在本公司或本公司相联法团（定义见《证券及期货条例》）的股份、相关股份及债券中拥有权益或淡仓。

除上述披露外，于 2021 年 12 月 31 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。

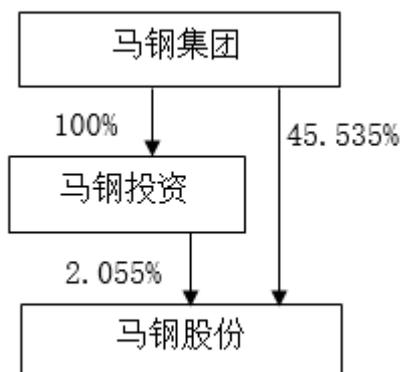
### 三、 控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 名称                       | 马钢（集团）控股有限公司   |
| 单位负责人或法定代表人              | 丁毅   |
| 成立日期                     | 1993 年 9 月 1 日   |
| 主要经营业务                   | 矿产品采选；建筑工程施工；建材、机械制造、维修、设计；对外贸易；国内贸易；物资供销、仓储；物业管理；咨询服务；租赁；农林业。   |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 报告期末，除本公司股票外，马钢集团还持有淮北矿业 1.39%，宝信软件 0.94%，华塑股份 4.28%，物产中大 2.52%，徽商银行 0.01%，渝农商行 50509 股。除此之外，报告期内马钢集团并未控股或参股其他境内外上市公司。 |

#### 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



#### (二) 实际控制人情况

##### 1 法人

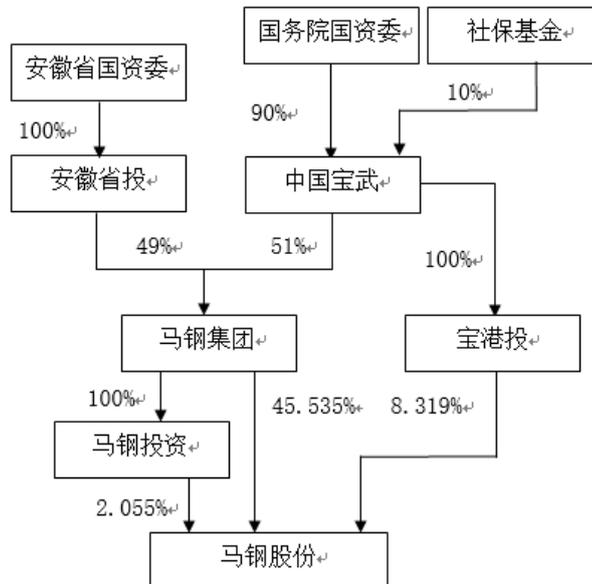
|    |                |
|----|----------------|
| 名称 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
|----|----------------|

2019 年 9 月 19 日，安徽省国资委根据其于 2019 年 5 月 31 日与中国宝武签署的股权划转协议，向中国宝武划转其持有的马钢集团 51% 股权。股权划转后，中国宝武持有马钢集团 51% 股权，成为马钢集团控股股东，并通过马钢集团间接控制本公司 45.535% 的股份，实现对本公司的控制，鉴于中国宝武系国务院国资委全资拥有，本公司实际控制人由安徽省国资委变更为国务院国资委；安徽省国资委持有马钢集团股权的比例由 100% 降至 49%。本公司直接控股股东保持不变，仍为马钢集团，马钢集团仍直接持有本公司 45.535% 的股份。

|             |                |
|-------------|----------------|
| 名称          | 中国宝武钢铁集团有限公司   |
| 单位负责人或法定代表人 | 陈德荣            |
| 成立日期        | 1992 年 1 月 1 日 |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 主要经营业务                   | 经营国务院授权范围内的国有资产，开展有关国有资本投资、运营业务。   |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 2021 年末，中国宝武直接或间接持有其他上市公司 5% 以上股权的情况如下：宝山钢铁股份有限公司 62.30%，上海宝信软件股份有限公司 50.50%，新疆八一钢铁股份有限公司 50.02%，广东韶钢松山股份有限公司 53.05%，上海宝钢包装股份有限公司 60.52%，山西太钢不锈钢股份有限公司 63.31%，西藏矿业发展股份有限公司 21.60%，大明国际控股有限公司 16.28%，北京首钢股份有限公司 11.75%，中国太平洋保险（集团）股份有限公司 14.06%，南京云海特种金属股份有限公司 14.00%，新华人寿保险股份有限公司 12.09%，山西证券股份有限公司 10.23%，重庆钢铁股份有限公司 25.02%，上海农村商业银行股份有限公司 8.29%。 |

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第八节 财务报告

## 审计报告

安永华明（2022）审字第60438514\_L01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的马鞍山钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了马鞍山钢铁股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60438514\_L01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对   |
|---|--|
| <b>存货跌价准备</b>   |  |
| <p>于 2021 年 12 月 31 日，合并财务报表的存货账面余额为人民币 13,852,410,403 元，跌价准备人民币 1,389,405,874 元。管理层对存货的可变现净值进行估计，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在此过程中，管理层需要对未来售价、生产成本、销售费用以及相关税费等因素做出重大判断和估计。</p> <p>马鞍山钢铁股份有限公司与存货跌价准备相关的信息披露在财务报告的“附注三、10”、“附注三、32”和“附注五、8”。</p> | <p>我们了解并测试了存货可变现净值的估计相关的内部控制。我们复核了管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、销售费用和相关税费等。此外，我们也关注了财务报表中对存货跌价准备相关的披露。</p> |

### 四、其他信息

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

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60438514\_L01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督马鞍山钢铁股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60438514\_L01号  
马鞍山钢铁股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭 晶  
（项目合伙人）

中国注册会计师：巩 伟

中国 北京

2022年3月23日

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

人民币元

| 资产        | 附注五 | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|-----------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产      |     |                       |                       |
| 货币资金      | 1   | 6,667,853,614         | 5,346,108,774         |
| 交易性金融资产   | 2   | 5,732,467,255         | 2,028,957,057         |
| 应收票据      | 3   | 466,956,969           | -                     |
| 应收账款      | 4   | 1,107,071,353         | 1,043,606,041         |
| 应收款项融资    | 5   | 4,795,905,782         | 7,072,160,166         |
| 预付款项      | 6   | 1,534,440,838         | 755,340,403           |
| 其他应收款     | 7   | 310,005,481           | 426,386,362           |
| 存货        | 8   | 12,463,004,529        | 10,900,294,231        |
| 买入返售金融资产款 | 9   | 784,602,397           | 1,346,725,440         |
| 发放贷款及垫款   | 10  | 4,726,693,965         | 4,636,066,439         |
| 其他流动资产    | 11  | <u>4,669,834,825</u>  | <u>3,981,226,262</u>  |
| 流动资产合计    |     | <u>43,258,837,008</u> | <u>37,536,871,175</u> |
| 非流动资产     |     |                       |                       |
| 长期应收款     | 12  | 11,142,621            | -                     |
| 长期股权投资    | 13  | 5,158,883,895         | 3,694,172,463         |
| 其他权益工具投资  | 14  | 641,943,339           | 390,798,231           |
| 投资性房地产    | 15  | 60,811,604            | 62,504,615            |
| 固定资产      | 16  | 28,605,250,896        | 29,564,588,450        |
| 在建工程      | 17  | 10,999,333,300        | 6,980,279,959         |
| 使用权资产     | 18  | 568,919,288           | 394,472,380           |
| 无形资产      | 19  | 1,727,329,824         | 1,881,124,406         |
| 递延所得税资产   | 20  | 171,800,693           | 202,888,795           |
| 其他非流动资产   |     | <u>3,490,550</u>      | <u>3,441,308</u>      |
| 非流动资产合计   |     | <u>47,948,906,010</u> | <u>43,174,270,607</u> |
| 资产总计      |     | <u>91,207,743,018</u> | <u>80,711,141,782</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>附注五</b> | <b>2021年12月31日</b>    | <b>2020年12月31日</b>    |
|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债           |            |                       |                       |
| 吸收存款           | 21         | 9,253,057,291         | 6,620,132,197         |
| 卖出回购金融资产款      | 22         | 925,465,952           | 198,480,944           |
| 短期借款           | 23         | 8,952,209,045         | 12,584,935,187        |
| 交易性金融负债        | 24         | 31,663,498            | 95,968,940            |
| 应付票据           | 25         | 3,953,458,712         | 3,297,446,207         |
| 应付账款           | 26         | 10,437,709,731        | 7,612,476,174         |
| 合同负债           | 27         | 5,741,241,284         | 4,377,105,559         |
| 应付职工薪酬         | 28         | 349,524,741           | 549,348,136           |
| 应交税费           | 29         | 1,073,613,979         | 569,759,727           |
| 其他应付款          | 30         | 3,954,899,554         | 4,123,490,248         |
| 一年内到期的非流动负债    | 31         | 1,358,293,333         | 2,572,092,845         |
| 预计负债           | 32         | 37,618,128            | 26,968,253            |
| 其他流动负债         | 33         | <u>746,361,366</u>    | <u>569,023,723</u>    |
| 流动负债合计         |            | <u>46,815,116,614</u> | <u>43,197,228,140</u> |
| 非流动负债          |            |                       |                       |
| 长期借款           | 34         | 5,452,250,052         | 3,536,364,338         |
| 租赁负债           | 35         | 571,979,597           | 394,983,673           |
| 长期应付职工薪酬       | 36         | 28,537,508            | 79,496,046            |
| 递延收益           | 37         | 911,424,466           | 872,949,281           |
| 递延所得税负债        | 20         | <u>17,251,303</u>     | <u>18,934,339</u>     |
| 非流动负债合计        |            | <u>6,981,442,926</u>  | <u>4,902,727,677</u>  |
| 负债合计           |            | <u>53,796,559,540</u> | <u>48,099,955,817</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

| <b>负债和股东权益（续）</b> | <b>附注五</b> | <b>2021年12月31日</b>    | <b>2020年12月31日</b>    |
|-------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 股东权益              |            |                       |                       |
| 股本                | 38         | 7,700,681,186         | 7,700,681,186         |
| 资本公积              | 39         | 8,344,594,034         | 8,361,457,903         |
| 其他综合收益            | 40         | 12,271,369            | ( 23,151,783)         |
| 专项储备              | 41         | 45,427,634            | 37,295,614            |
| 盈余公积              | 42         | 4,688,014,995         | 4,687,127,180         |
| 一般风险准备            | 43         | 300,334,506           | 248,156,969           |
| 未分配利润             | 44         | <u>11,661,535,210</u> | <u>7,374,557,923</u>  |
| 归属于母公司股东权益合计      |            | <u>32,752,858,934</u> | <u>28,386,124,992</u> |
| 少数股东权益            |            | <u>4,658,324,544</u>  | <u>4,225,060,973</u>  |
| 股东权益合计            |            | <u>37,411,183,478</u> | <u>32,611,185,965</u> |
| 负债和股东权益总计         |            | <u>91,207,743,018</u> | <u>80,711,141,782</u> |

本财务报表由以下人士签署：

\_\_\_\_\_  
法定代表人：丁毅

\_\_\_\_\_  
主管会计工作负责人：毛展宏

\_\_\_\_\_  
会计机构负责人：邢群力

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并利润表  
2021年度

人民币元

|                        | 附注五 | 2021年                | 2020年                |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 营业收入                   | 45  | 113,851,189,379      | 81,614,151,183       |
| 减：营业成本                 | 45  | 98,929,683,370       | 74,382,338,196       |
| 税金及附加                  | 46  | 660,957,131          | 536,530,335          |
| 销售费用                   | 47  | 300,098,085          | 262,916,411          |
| 管理费用                   | 48  | 1,388,782,842        | 1,516,627,132        |
| 研发费用                   | 49  | 4,506,577,893        | 1,813,176,837        |
| 财务费用                   | 50  | 631,748,011          | 553,576,584          |
| 其中：利息费用                |     | 653,603,557          | 643,235,325          |
| 利息收入                   |     | 29,644,120           | 43,291,465           |
| 加：其他收益                 | 51  | 125,072,388          | 86,979,866           |
| 投资收益                   | 52  | 834,975,866          | 533,664,650          |
| 其中：对联营企业和合营企业<br>的投资收益 |     | 690,501,616          | 414,021,154          |
| 公允价值变动收益/(损失)          | 53  | 84,773,531           | ( 72,693,896)        |
| 信用减值收益/(损失)            | 54  | 3,489,661            | ( 48,276,000)        |
| 资产减值损失                 | 55  | ( 1,337,467,241)     | ( 770,780,451)       |
| 资产处置收益                 | 56  | 223,736,352          | 589,074,956          |
| 营业利润                   |     | 7,367,922,604        | 2,866,954,813        |
| 加：营业外收入                | 57  | 38,728,760           | 402,577,021          |
| 减：营业外支出                | 58  | 390,322,193          | 188,665,317          |
| 利润总额                   |     | 7,016,329,171        | 3,080,866,517        |
| 减：所得税费用                | 60  | 1,022,354,526        | 502,887,410          |
| 净利润                    |     | <u>5,993,974,645</u> | <u>2,577,979,107</u> |
| 按经营持续性分类               |     |                      |                      |
| 持续经营净利润                |     | <u>5,993,974,645</u> | <u>2,577,979,107</u> |
| 按所有权归属分类               |     |                      |                      |
| 归属于母公司股东的净利润           |     | <u>5,332,253,043</u> | <u>1,982,638,821</u> |
| 少数股东损益                 |     | <u>661,721,602</u>   | <u>595,340,286</u>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并利润表（续）  
2021年度

人民币元

|                      | 附注五 | <u>2021年</u>         | <u>2020年</u>         |
|----------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 其他综合收益的税后净额          | 40  | <u>44,301,302</u>    | <u>76,609,021</u>    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 |     | <u>44,301,302</u>    | <u>76,609,021</u>    |
| 不能重分类进损益的其他综合收益      |     | 107,116,903          | 76,755,689           |
| 其他权益工具投资公允价值变动       |     | 107,116,903          | 76,755,689           |
| 将重分类进损益的其他综合收益       |     | ( 62,815,601)        | ( 146,668)           |
| 权益法下可转损益的其他综合收益      |     | 933,291              | -                    |
| 其他债权投资公允价值变动         |     | 470,700              | -                    |
| 外币财务报表折算差额           |     | <u>( 64,219,592)</u> | <u>( 146,668)</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>6,038,275,947</u> | <u>2,654,588,128</u> |
| 其中：                  |     |                      |                      |
| 归属于母公司股东的综合收益总额      |     | <u>5,376,554,345</u> | <u>2,059,247,842</u> |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |     | <u>661,721,602</u>   | <u>595,340,286</u>   |
| 每股收益：                |     |                      |                      |
| 基本每股收益（分/股）          | 61  | <u>69.24</u>         | <u>25.75</u>         |
| 稀释每股收益（分/股）          | 61  | <u>69.24</u>         | <u>25.75</u>         |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度

人民币元

2021年度

|                            | 归属于母公司股东权益           |                      |                     |                   |                      |                    |                       | 少数<br>股东权益            | 股东<br>权益合计           |                       |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                            | 股本<br>(附注五、38)       | 资本公积<br>(附注五、39)     | 其他综合收益<br>(附注五、40)  | 专项储备<br>(附注五、41)  | 盈余公积<br>(附注五、42)     | 一般风险准备<br>(附注五、43) | 未分配利润<br>(附注五、44)     |                       |                      | 小计                    |
| 一、本年年初余额                   | <u>7,700,681,186</u> | <u>8,361,457,903</u> | <u>(23,151,783)</u> | <u>37,295,614</u> | <u>4,687,127,180</u> | <u>248,156,969</u> | <u>7,374,557,923</u>  | <u>28,386,124,992</u> | <u>4,225,060,973</u> | <u>32,611,185,965</u> |
| 二、本年增减变动金额                 |                      |                      |                     |                   |                      |                    |                       |                       |                      |                       |
| (一)综合收益总额                  | -                    | -                    | 44,301,302          | -                 | -                    | -                  | 5,332,253,043         | 5,376,554,345         | 661,721,602          | 6,038,275,947         |
| (二)股东投入和减少资本               |                      |                      |                     |                   |                      |                    |                       |                       |                      |                       |
| 1.股东投入/(减少)资本              | -                    | -                    | -                   | -                 | -                    | -                  | -                     | -                     | 6,435,000            | 6,435,000             |
| 2.联合营企业其他权益变动              | -                    | ( 16,863,869)        | -                   | -                 | -                    | -                  | -                     | ( 16,863,869)         | -                    | ( 16,863,869)         |
| (三)利润分配                    |                      |                      |                     |                   |                      |                    |                       |                       |                      |                       |
| 1.提取盈余公积                   | -                    | -                    | -                   | -                 | -                    | -                  | -                     | -                     | -                    | -                     |
| 2.提取一般风险准备                 | -                    | -                    | -                   | -                 | -                    | 52,177,537         | (52,177,537)          | -                     | -                    | -                     |
| 3.对股东的分配                   | -                    | -                    | -                   | -                 | -                    | -                  | (1,001,088,554)       | ( 1,001,088,554)      | ( 236,624,809)       | ( 1,237,713,363)      |
| (四)其他综合收益结转留存收益            | -                    | -                    | ( 8,878,150)        | -                 | 887,815              | -                  | 7,990,335             | -                     | -                    | -                     |
| (五)专项储备                    |                      |                      |                     |                   |                      |                    |                       |                       |                      |                       |
| 1.本年提取                     | -                    | -                    | -                   | 68,456,848        | -                    | -                  | -                     | 68,456,848            | 13,357,705           | 81,814,553            |
| 2.本年使用                     | -                    | -                    | -                   | (59,848,488)      | -                    | -                  | -                     | ( 59,848,488)         | ( 11,625,927)        | ( 71,474,415)         |
| 3.按比例享有的合营联营企业<br>专项储备变动净额 | -                    | -                    | -                   | ( 476,340)        | -                    | -                  | -                     | ( 476,340)            | -                    | ( 476,340)            |
| 三、本年年末余额                   | <u>7,700,681,186</u> | <u>8,344,594,034</u> | <u>12,271,369</u>   | <u>45,427,634</u> | <u>4,688,014,995</u> | <u>300,334,506</u> | <u>11,661,535,210</u> | <u>32,752,858,934</u> | <u>4,658,324,544</u> | <u>37,411,183,478</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2021年度

人民币元

2020年度

|                             | 归属于母公司股东权益     |                  |                    |                  |                  |                    |                   | 少数<br>股东权益     | 股东<br>权益合计     |                |
|-----------------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 股本<br>(附注五、38) | 资本公积<br>(附注五、39) | 其他综合收益<br>(附注五、40) | 专项储备<br>(附注五、41) | 盈余公积<br>(附注五、42) | 一般风险准备<br>(附注五、43) | 未分配利润<br>(附注五、44) |                |                | 小计             |
| 一、本年年初余额                    | 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、本年增减变动金额                  |                |                  |                    |                  |                  |                    |                   |                |                |                |
| (一)综合收益总额                   | -              | -                | 76,609,021         | -                | -                | -                  | 1,982,638,821     | 2,059,247,842  | 595,340,286    | 2,654,588,128  |
| (二)股东投入和减少资本                |                |                  |                    |                  |                  |                    |                   |                |                |                |
| 1. 股东投入/(减少)资本              | -              | -                | -                  | -                | -                | -                  | -                 | -              | 10,913,921     | 10,913,921     |
| 2. 联合营企业其他权益变动              | -              | 7,958,142        | -                  | -                | -                | -                  | -                 | 7,958,142      | -              | 7,958,142      |
| (三)利润分配                     |                |                  |                    |                  |                  |                    |                   |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积                   | -              | -                | -                  | -                | 35,874,686       | -                  | ( 35,874,686)     | -              | -              | -              |
| 2. 提取一般风险准备                 | -              | -                | -                  | -                | -                | (77,629,353)       | 77,629,353        | -              | -              | -              |
| 3. 对股东的分配                   | -              | -                | -                  | -                | -                | -                  | ( 616,054,495)    | ( 616,054,495) | ( 285,625,207) | ( 901,679,702) |
| (四)专项储备                     |                |                  |                    |                  |                  |                    |                   |                |                |                |
| 1. 本年提取                     | -              | -                | -                  | 101,710,625      | -                | -                  | -                 | 101,710,625    | 14,028,683     | 115,739,308    |
| 2. 本年使用                     | -              | -                | -                  | (101,375,635)    | -                | -                  | -                 | ( 101,375,635) | ( 17,186,472)  | ( 118,562,107) |
| 3. 按比例享有的合营联营企业<br>专项储备变动净额 | -              | -                | -                  | 1,476,448        | -                | -                  | -                 | 1,476,448      | -              | 1,476,448      |
| 三、本年年末余额                    | 7,700,681,186  | 8,361,457,903    | (23,151,783)       | 37,295,614       | 4,687,127,180    | 248,156,969        | 7,374,557,923     | 28,386,124,992 | 4,225,060,973  | 32,611,185,965 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

人民币元

|                               | 附注五   | <u>2021年</u>             | <u>2020年</u>             |
|-------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>          |       |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |       | 106,726,134,987          | 85,001,941,596           |
| 收到的税费返还                       |       | 5,722,962                | 1,986,683                |
| 存放中央银行款项减少额                   |       | 849,508                  | -                        |
| 卖出回购金融资产款净增加额                 |       | 726,985,008              | -                        |
| 买入返售金融资产款净减少额                 |       | 562,137,604              | 1,023,246,427            |
| 吸收存款及同业拆入资金净增加额               |       | 2,632,925,094            | -                        |
| 收取利息、手续费及佣金的现金                |       | 412,043,770              | 378,850,393              |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 62(1) | <u>204,959,284</u>       | <u>685,643,457</u>       |
| 经营活动现金流入小计                    |       | <u>111,271,758,217</u>   | <u>87,091,668,556</u>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |       | ( 84,760,290,787)        | ( 70,120,117,388)        |
| 存放中央银行款项净增加额                  |       | -                        | ( 226,335,280)           |
| 卖出回购金融资产款净减少额                 |       | -                        | ( 1,188,099,504)         |
| 吸收存款及同业拆放净减少额                 |       | -                        | ( 4,744,795,694)         |
| 发放贷款及垫款净增加额                   |       | ( 83,620,774)            | ( 408,826,479)           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |       | ( 5,426,066,966)         | ( 4,736,858,780)         |
| 支付的各项税费                       |       | ( 3,239,773,238)         | ( 2,270,765,693)         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金                |       | ( 179,297,311)           | ( 144,512,677)           |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 62(2) | <u>( 808,232,709)</u>    | <u>( 480,842,416)</u>    |
| 经营活动现金流出小计                    |       | <u>( 94,497,281,785)</u> | <u>( 84,321,153,911)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 63(1) | <u>16,774,476,432</u>    | <u>2,770,514,645</u>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>          |       |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                     |       | 31,841,017,645           | 24,473,423,758           |
| 取得投资收益收到的现金                   |       | 248,003,849              | 216,975,852              |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金净额 |       | <u>187,332,662</u>       | <u>508,461,603</u>       |
| 投资活动现金流入小计                    |       | <u>32,276,354,156</u>    | <u>25,198,861,213</u>    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

|                             | 附注五   | 2021 年                  | 2020 年                  |
|-----------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量（续）</b>     |       |                         |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金 |       | ( 7,586,327,238)        | ( 7,027,769,955)        |
| 投资支付的现金                     |       | (35,394,272,916)        | (24,179,299,032)        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金             | 62(3) | ( 17,443,494)           | ( 73,705,396)           |
| 投资活动现金流出小计                  |       | <u>(42,998,043,648)</u> | <u>(31,280,774,383)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额               |       | <u>(10,721,689,492)</u> | <u>( 6,081,913,170)</u> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>        |       |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                   |       | 16,618,863,222          | 17,988,437,837          |
| 吸收投资收到的现金                   |       | 9,375,000               | 13,125,000              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金         |       | <u>9,375,000</u>        | <u>13,125,000</u>       |
| 筹资活动现金流入小计                  |       | <u>16,628,238,222</u>   | <u>18,001,562,837</u>   |
| 偿还债务支付的现金                   |       | (19,556,873,889)        | (17,085,162,670)        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金           |       | ( 1,842,152,922)        | ( 1,570,654,370)        |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润         |       | ( 236,624,809)          | ( 285,625,207)          |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金             | 62(4) | ( 129,537,940)          | ( 54,484,769)           |
| 筹资活动现金流出小计                  |       | <u>(21,528,564,751)</u> | <u>(18,710,301,809)</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额               |       | <u>( 4,900,326,529)</u> | <u>( 708,738,972)</u>   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响          |       | <u>( 52,995,362)</u>    | <u>( 95,916,296)</u>    |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额         |       | 1,099,465,049           | ( 4,116,053,793)        |
| 加：年初现金及现金等价物余额              |       | <u>3,123,596,841</u>    | <u>7,239,650,634</u>    |
| 六、年末现金及现金等价物余额              | 63(2) | <u>4,223,061,890</u>    | <u>3,123,596,841</u>    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

人民币元

| <u>资产</u>      | <u>附注十四</u> | <u>2021年12月31日</u>    | <u>2020年12月31日</u>    |
|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>    |             |                       |                       |
| 货币资金           |             | 2,580,562,187         | 2,296,089,258         |
| 交易性金融资产        |             | -                     | 11,640,010            |
| 应收票据           |             | 670,651,738           | -                     |
| 应收账款           | 1           | 2,370,751,287         | 2,355,816,934         |
| 应收款项融资         |             | 2,178,463,701         | 4,959,472,316         |
| 预付款项           |             | 860,597,030           | 349,980,035           |
| 其他应收款          | 2           | 260,814,759           | 371,032,767           |
| 存货             |             | 8,376,609,561         | 7,272,793,836         |
| 其他流动资产         |             | <u>1,236,749,828</u>  | <u>359,808,604</u>    |
| <b>流动资产合计</b>  |             | <u>18,535,200,091</u> | <u>17,976,633,760</u> |
| <b>非流动资产</b>   |             |                       |                       |
| 长期股权投资         | 3           | 13,247,074,179        | 11,761,010,351        |
| 其他权益工具投资       |             | 550,164,412           | 304,681,987           |
| 投资性房地产         |             | 60,811,604            | 62,504,615            |
| 固定资产           |             | 20,624,876,783        | 22,530,651,256        |
| 在建工程           |             | 10,187,178,312        | 5,554,453,327         |
| 使用权资产          |             | 551,147,382           | 348,919,252           |
| 无形资产           |             | 1,085,272,031         | 1,123,273,009         |
| 递延所得税资产        |             | <u>85,734,913</u>     | <u>104,388,391</u>    |
| <b>非流动资产合计</b> |             | <u>46,392,259,616</u> | <u>41,789,882,188</u> |
| <b>资产总计</b>    |             | <u>64,927,459,707</u> | <u>59,766,515,948</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>2021年12月31日</b>    | <b>2020年12月31日</b>    |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债           |                       |                       |
| 短期借款           | 9,812,742,107         | 12,518,307,366        |
| 交易性金融负债        | 31,663,498            | 95,968,940            |
| 应付票据           | 397,205,795           | 692,285,784           |
| 应付账款           | 9,662,660,374         | 7,591,202,079         |
| 合同负债           | 4,313,631,584         | 2,953,248,445         |
| 应付职工薪酬         | 240,906,555           | 325,256,459           |
| 应交税费           | 805,680,949           | 285,290,128           |
| 其他应付款          | 3,808,000,336         | 3,726,054,061         |
| 一年内到期的非流动负债    | 1,357,008,967         | 2,849,362,390         |
| 其他流动负债         | <u>560,772,106</u>    | <u>383,922,298</u>    |
| 流动负债合计         | <u>30,990,272,271</u> | <u>31,420,897,950</u> |
| 非流动负债          |                       |                       |
| 长期借款           | 5,452,250,052         | 3,536,364,338         |
| 租赁负债           | 554,191,729           | 350,464,514           |
| 长期应付职工薪酬       | 2,499,619             | 52,563,465            |
| 递延收益           | <u>763,616,571</u>    | <u>720,633,372</u>    |
| 非流动负债合计        | <u>6,772,557,971</u>  | <u>4,660,025,689</u>  |
| 负债合计           | <u>37,762,830,242</u> | <u>36,080,923,639</u> |
| 股东权益           |                       |                       |
| 股本             | 7,700,681,186         | 7,700,681,186         |
| 资本公积           | 8,349,111,750         | 8,365,975,619         |
| 其他综合收益         | 193,384,920           | 98,879,489            |
| 专项储备           | 19,760,287            | 15,187,813            |
| 盈余公积           | 3,851,228,408         | 3,850,340,593         |
| 未分配利润          | <u>7,050,462,914</u>  | <u>3,654,527,609</u>  |
| 股东权益合计         | <u>27,164,629,465</u> | <u>23,685,592,309</u> |
| 负债和股东权益总计      | <u>64,927,459,707</u> | <u>59,766,515,948</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
 利润表  
 2021年度

人民币元

|                        | 附注十四 | 2021年          | 2020年          |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 4    | 96,485,934,101 | 67,533,031,667 |
| 减：营业成本                 | 4    | 86,596,575,649 | 63,344,222,383 |
| 税金及附加                  |      | 472,847,673    | 403,060,560    |
| 销售费用                   |      | 162,595,706    | 117,528,952    |
| 管理费用                   |      | 914,165,262    | 1,032,409,616  |
| 研发费用                   |      | 3,632,395,008  | 1,371,832,597  |
| 财务费用                   |      | 579,872,331    | 576,954,674    |
| 其中：利息费用                |      | 627,508,438    | 650,709,978    |
| 利息收入                   |      | 20,005,992     | 42,626,196     |
| 加：其他收益                 |      | 74,113,704     | 51,083,735     |
| 投资收益                   | 5    | 1,345,439,824  | 1,139,971,118  |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益 |      | 684,410,285    | 408,543,532    |
| 公允价值变动收益/(损失)          |      | 64,505,812     | ( 95,102,260)  |
| 信用减值损失                 |      | ( 4,636,098)   | ( 15,348,363)  |
| 资产减值损失                 |      | ( 876,811,914) | ( 912,541,490) |
| 资产处置收益                 |      | 266,988,309    | 28,035,749     |
| 营业利润                   |      | 4,997,082,109  | 883,121,374    |
| 加：营业外收入                |      | 25,923,311     | 255,694,956    |
| 减：营业外支出                |      | 335,808,748    | 124,990,190    |
| 利润总额                   |      | 4,687,196,672  | 1,013,826,140  |
| 减：所得税费用                |      | 298,163,148    | ( 4,634,880)   |
| 净利润                    |      | 4,389,033,524  | 1,018,461,020  |
| 其中：持续经营净利润             |      | 4,389,033,524  | 1,018,461,020  |
| 其他综合收益的税后净额            |      | 103,383,581    | 76,683,150     |
| 不能重分类进损益的其他综合收益        |      | 102,450,290    | 76,683,150     |
| 其他权益工具投资公允价值变动         |      | 102,450,290    | 76,683,150     |
| 将重分类进损益的其他综合收益         |      | 933,291        | -              |
| 权益法下可转损益的其他综合收益        |      | 933,291        | -              |
| 综合收益总额                 |      | 4,492,417,105  | 1,095,144,170  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2021年度

人民币元

2021年度

|                        | 股本                   | 资本公积                 | 其他综合收益             | 专项储备              | 盈余公积                 | 未分配利润                | 股东权益合计                |
|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、本年年初余额               | <u>7,700,681,186</u> | <u>8,365,975,619</u> | <u>98,879,489</u>  | <u>15,187,813</u> | <u>3,850,340,593</u> | <u>3,654,527,609</u> | <u>23,685,592,309</u> |
| 二、本年增减变动金额             |                      |                      |                    |                   |                      |                      |                       |
| (一) 综合收益总额             | -                    | -                    | 103,383,581        | -                 | -                    | 4,389,033,524        | 4,492,417,105         |
| (二) 联合营企业其他权益变动        | -                    | (16,863,869)         | -                  | -                 | -                    | -                    | ( 16,863,869)         |
| (三) 利润分配               |                      |                      |                    |                   |                      |                      |                       |
| 1.提取盈余公积               | -                    | -                    | -                  | -                 | -                    | -                    | -                     |
| 2.对股东的分配               | -                    | -                    | -                  | -                 | -                    | (1,001,088,554)      | ( 1,001,088,554)      |
| (四)其他综合收益结转留存收益        | -                    | -                    | (8,878,150)        | -                 | 887,815              | 7,990,335            | -                     |
| (五) 专项储备               |                      |                      |                    |                   |                      |                      |                       |
| 1.本年提取                 | -                    | -                    | -                  | 47,916,514        | -                    | -                    | 47,916,514            |
| 2.本年使用                 | -                    | -                    | -                  | (42,867,700)      | -                    | -                    | ( 42,867,700)         |
| 3.按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额 | -                    | -                    | -                  | ( 476,340)        | -                    | -                    | ( 476,340)            |
| 三、本年年末余额               | <u>7,700,681,186</u> | <u>8,349,111,750</u> | <u>193,384,920</u> | <u>19,760,287</u> | <u>3,851,228,408</u> | <u>7,050,462,914</u> | <u>27,164,629,465</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）  
 2021年度

人民币元

2020年度

|                         | 股本                   | 资本公积                 | 其他综合收益            | 专项储备              | 盈余公积                 | 未分配利润                | 股东权益合计                |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、本年年初余额                | <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、本年增减变动金额              |                      |                      |                   |                   |                      |                      |                       |
| (一) 综合收益总额              | -                    | -                    | 76,683,150        | -                 | -                    | 1,018,461,020        | 1,095,144,170         |
| (二) 联营企业其他权益变动          | -                    | 7,958,142            | -                 | -                 | -                    | -                    | 7,958,142             |
| (三) 利润分配                |                      |                      |                   |                   |                      |                      |                       |
| 1. 提取盈余公积               | -                    | -                    | -                 | -                 | 35,874,686           | ( 35,874,686)        | -                     |
| 2. 对股东的分配               | -                    | -                    | -                 | -                 | -                    | ( 616,054,495)       | ( 616,054,495)        |
| (四) 专项储备                |                      |                      |                   |                   |                      |                      |                       |
| 1. 本年提取                 | -                    | -                    | -                 | 76,206,903        | -                    | -                    | 76,206,903            |
| 2. 本年使用                 | -                    | -                    | -                 | (76,206,903)      | -                    | -                    | ( 76,206,903)         |
| 3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额 | -                    | -                    | -                 | 1,476,448         | -                    | -                    | 1,476,448             |
| 三、本年年末余额                | <u>7,700,681,186</u> | <u>8,365,975,619</u> | <u>98,879,489</u> | <u>15,187,813</u> | <u>3,850,340,593</u> | <u>3,654,527,609</u> | <u>23,685,592,309</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
现金流量表  
2021年度

人民币元

|                               | <u>2021年</u>            | <u>2020年</u>            |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>          |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 80,691,733,728          | 66,469,946,858          |
| 收到的税费返还                       | 855,019                 | 20,721                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金               | <u>263,881,306</u>      | <u>740,060,516</u>      |
| 经营活动现金流入小计                    | <u>80,956,470,053</u>   | <u>67,210,028,095</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | (65,043,192,009)        | (56,502,012,872)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | ( 3,937,636,480)        | ( 4,414,224,258)        |
| 支付的各项税费                       | ( 1,823,483,514)        | ( 829,317,606)          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金               | <u>( 115,219,171)</u>   | <u>( 189,116,938)</u>   |
| 经营活动现金流出小计                    | <u>(70,919,531,174)</u> | <u>(61,934,671,674)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | <u>10,036,938,879</u>   | <u>5,275,356,421</u>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>          |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                     | 43,640,189              | 27,104,293              |
| 取得投资收益收到的现金                   | 980,808,835             | 894,023,000             |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金净额 | 86,314,682              | 161,595,974             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           | <u>16,501,871</u>       | <u>185,905,462</u>      |
| 投资活动现金流入小计                    | <u>1,127,265,577</u>    | <u>1,268,628,729</u>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金   | ( 6,441,260,719)        | (5,700,486,424)         |
| 投资支付的现金                       | ( 95,877,202)           | ( 21,371,823)           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | ( 316,417,082)          | ( 231,899,000)          |
| 支付的其他与投资活动有关的现金               | <u>( 17,443,494)</u>    | <u>( 73,705,397)</u>    |
| 投资活动现金流出小计                    | <u>( 6,870,998,497)</u> | <u>(6,027,462,644)</u>  |
| 投资活动使用的现金流量净额                 | <u>( 5,743,732,920)</u> | <u>(4,758,833,915)</u>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

马鞍山钢铁股份有限公司  
现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

|                    | <u>2021年</u>            | <u>2020年</u>            |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金          | 15,133,364,829          | 17,870,202,893          |
| 取得的其他与筹资活动有关的现金    | <u>32,638,447</u>       | -                       |
| 筹资活动现金流入小计         | <u>15,166,003,276</u>   | <u>17,870,202,893</u>   |
| 偿还债务支付的现金          | (17,406,510,518)        | (17,396,119,290)        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | ( 1,596,829,065)        | ( 1,242,014,560)        |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金    | <u>( 52,723,820)</u>    | <u>( 265,106,834)</u>   |
| 筹资活动现金流出小计         | <u>(19,056,063,403)</u> | <u>(18,903,240,684)</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额      | <u>( 3,890,060,127)</u> | <u>( 1,033,037,791)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | <u>( 32,773,082)</u>    | <u>24,424,327</u>       |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少) | 370,372,750             | ( 492,090,958)          |
| 加：年初现金及现金等价物余额     | <u>2,160,679,437</u>    | <u>2,652,770,395</u>    |
| 六、年末现金及现金等价物余额     | <u>2,531,052,187</u>    | <u>2,160,679,437</u>    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

马鞍山钢铁股份有限公司(“本公司”)是在国有企业马鞍山钢铁公司(“原马钢”,现已更名为马钢(集团)控股有限公司)基础上改组设立的一家股份有限公司,于1993年9月1日在中华人民共和国(“中国”)安徽省马鞍山市注册成立,企业法人营业执照统一社会信用代码为91340000610400837Y号。本公司所发行的人民币普通股A股及境外上市外资股H股股票,已分别在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于中国安徽省马鞍山市九华西路8号。

截至2021年12月31日,本公司累计发行股本总数770,068万股,其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股,境外上市外资股H股173,293万股,每股面值人民币1元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本集团的母公司为于中国成立的马钢(集团)控股有限公司(“集团公司”)。

本集团的最终控制方为中国宝武钢铁集团有限公司(“宝武集团”)。

本财务报表已经本公司董事会于2022年3月23日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2021年12月31日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币3,556,279,606元。本公司董事综合考虑了本集团可获得的资金来源,其中包括但不限于本集团于2021年12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币336亿元,以及预计未来12个月从经营活动中取得的净现金流入。本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金,使本集团自报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团于2021年12月31日的财务报表。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

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

##### 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和备品备件。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料及产成品均按类别计提。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期营业成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

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

#### 12. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团投资性房地产的使用寿命为30-50年，预计净残值率为3%。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产

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

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

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

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

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

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

#### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输工具及设备和土地使用权。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | <u>使用寿命</u> |
|-------|-------------|
| 特许经营权 | 25年         |
| 土地使用权 | 50年         |
| 采矿权   | 25年         |
| 专利权   | 3年          |

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

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

##### 辞退福利

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

##### 其他长期职工福利

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

#### 20. 租赁负债

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 预计负债

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

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

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

#### 22. 卖出回购和买入返售款项

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 收入

##### 与客户之间的合同产生的收入

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

##### *销售商品合同*

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

##### *提供服务合同*

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

##### *可变对价*

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

##### *销售退回条款*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 收入（续）

##### 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 重大融资成分

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

##### 主要责任人

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

##### 其他收入

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 租赁收入

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

#### 24. 合同资产与合同负债

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

##### 合同资产

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

##### 合同负债

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 政府补助

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

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

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

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

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

#### 26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 所得税（续）

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁

##### 租赁的识别

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

##### 单独租赁的识别

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

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

##### 租赁和非租赁部分的分拆

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

##### 租赁期的评估

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、20。

##### 租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

##### 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 29. 安全生产费

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

#### 30. 一般风险准备

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

#### 31. 公允价值计量

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *持续经营*

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

##### *经营租赁 – 作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### *投资性房地产和自用房地产的划分*

本集团决定房地产是否符合投资性房地产的条件，并制定出此类判断的标准。投资性房地产指为赚取租金或资本升值或同时为这两个目的而持有的房地产。凭此，本集团考虑一项房地产产生的现金流是否大部分独立于本集团持有的其他资产。

有些房地产的一部分是为赚取租金或资本升值而持有，而另一部分是为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有。如果这些部分可以分开出售（或按融资租赁分开出租），则本集团对这些部分分开进行会计处理。如果这些部分不能分开出售，则只有在为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有的部分不重大的情况下，该房地产才是投资性房地产。

判断是对各单项房地产作出，以确定配套设施是否相当重要而使房地产不符合投资性房地产。

##### *持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断*

于2021年12月31日，本集团持有安徽欣创节能环保科技股份有限公司（“欣创节能”）16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各一名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

于2021年12月31日，本集团持有飞马智科信息技术股份有限公司（“飞马智科”）18.19%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是按照飞马智科公司章程规定，本公司对飞马智科派出董事一名，且该董事经提名担任飞马智科审核委员会委员，因此本公司认为对飞马智科可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对飞马智科的股权投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断（续）*

于2021年12月31日，本集团持有欧冶链金再生资源有限公司（“欧冶链金”）9.88%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶链金持股比例不足20%，但根据欧冶链金公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶链金可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

于2021年12月31日，本集团持有欧冶工业品股份有限公司（“欧冶工业品”）11%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶工业品持股比例不足20%，但根据欧冶工业品公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶工业品可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

于2021年12月31日，本集团持有欧冶商业保理有限责任公司（“欧冶保理”）16.14%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶保理持股比例不足20%，但根据欧冶保理公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶保理可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

于2021年12月31日，本集团持有宝武水务科技有限公司（“宝武水务”）19.25%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对宝武水务持股比例不足20%，但是根据宝武水务公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对宝武水务可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

##### *租赁期——包含续租选择权的租赁合同*

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

##### *业务模式*

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

##### *合同现金流量特征*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性

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

##### 金融工具减值

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

##### 除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

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

##### 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

##### 递延所得税资产

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

##### 销售退回条款

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

##### 评估可变对价的限制

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *承租人增量借款利率*

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

###### *固定资产使用寿命的估计*

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

###### *存货可变现净值的估计*

管理层根据本集团存货(包括备件)的状况及其可变现净值的估计计提减值。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各结算日重新评估该等估计并考虑相应减值。

#### 33. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *2021年第五批企业会计准则实施问答*

根据财政部会计司于2021年11月1日发布的2021年第五批企业会计准则实施问答，本集团对于在商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的不构成单项履约义务的运输服务而产生的运输成本作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，列示于利润表“营业成本”中。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2021年

|      | 会计政策变更前<br>本年发生额 | 会计政策变更       | 会计政策变更后<br>本年发生额 |
|------|------------------|--------------|------------------|
| 营业成本 | 98,164,014,697   | 765,668,673  | 98,929,683,370   |
| 销售费用 | 1,065,766,758 (  | 765,668,673) | 300,098,085      |

2020年

|      | 会计政策变更前<br>本年发生额 | 会计政策变更       | 会计政策变更后<br>本年发生额 |
|------|------------------|--------------|------------------|
| 营业成本 | 73,635,244,275   | 747,093,921  | 74,382,338,196   |
| 销售费用 | 1,010,010,332 (  | 747,093,921) | 262,916,411      |

本公司

2021年

|      | 会计政策变更前<br>本年发生额 | 会计政策变更       | 会计政策变更后<br>本年发生额 |
|------|------------------|--------------|------------------|
| 营业成本 | 86,267,736,669   | 328,838,980  | 86,596,575,649   |
| 销售费用 | 491,434,686 (    | 328,838,980) | 162,595,706      |

2020年

|      | 会计政策变更前<br>本年发生额 | 会计政策变更       | 会计政策变更后<br>本年发生额 |
|------|------------------|--------------|------------------|
| 营业成本 | 63,068,269,358   | 275,953,025  | 63,344,222,383   |
| 销售费用 | 393,481,977 (    | 275,953,025) | 117,528,952      |

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

|         |   |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据国家税务法规，本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%。  |
| 企业所得税   | <p>本集团之子公司埃斯科特钢有限公司（“埃斯科特钢”）和宝武集团马钢轨交材料科技有限公司（“马钢交材”）被认定为高新技术企业，享受优惠税率，按照应纳税所得额的15%计缴企业所得税。除上述两家子公司之外，本集团及位于中国境内的其他子公司按照应纳税所得额的25%计缴企业所得税。</p> <p>马钢(香港)有限公司（“马钢香港”）注册成立于中国香港，其适用企业所得税税率为16.5%。Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited（“马钢澳洲”）注册成立于澳大利亚，其适用企业所得税税率为30%。MG Trading and Development GmbH（“MG贸易发展”）注册成立于德国，其适用企业所得税税率为30%。MG-VALDUNES S.A.S.（“马钢瓦顿”）注册成立于法国，其适用企业所得税税率为28%。MASTEEL AMERICA INC.（“马钢美洲”）注册成立于美国，其适用企业所得税税率为30%。Masteel Middle East General Industrial（“马钢中东公司”）注册成立于迪拜，其适用企业所得税税率为0%。</p> |
| 土地增值税   | 按转让土地使用权及房产所取得的增值额和规定的税率计征，超率累进税率30% - 60%。   |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5% - 7%缴纳。  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。   |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。   |
| 房产税     | 对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税。  |
| 环境保护税   | 按照实际大气污染物排放量计算，1.2元/每污染当量；以及按照实际水污染物排放量计算，1.4元/每污染当量。   |
| 其他税项    | 按国家有关法律的规定计算缴纳。   |

##### 2. 税收优惠

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

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|                              | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金                         | 43,411               | 190,580              |
| 银行存款                         | 4,208,627,033        | 3,221,279,761        |
| 其他货币资金                       | 1,520,784,615        | 1,185,390,370        |
| 财务公司存放于中国人民<br>银行法定准备金额      | <u>938,398,555</u>   | <u>939,248,063</u>   |
|                              | <u>6,667,853,614</u> | <u>5,346,108,774</u> |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有<br>限制的款项总额 | <u>1,506,393,169</u> | <u>1,185,390,370</u> |

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币525,670,751元（2020年12月31日：折合人民币633,402,172元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为1个月、2个月、3个月、6个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。于2021年12月31日，本集团3个月以上的定期存款为人民币0元（2020年12月31日：人民币97,873,500元）。

### 2. 交易性金融资产

|                            | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 |                      |                      |
| 衍生金融资产                     |                      |                      |
| -期货合约                      | -                    | 11,640,010           |
| 债务工具投资                     | <u>5,732,467,255</u> | <u>2,017,317,047</u> |
|                            | <u>5,732,467,255</u> | <u>2,028,957,057</u> |

于2021年12月31日，本集团持有的债务工具投资主要为持有的同业存单、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. 应收票据

|        | 2021年12月31日        | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 466,956,969        | -           |
|        | <u>466,956,969</u> | <u>-</u>    |

于2021年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币32,638,447元（2020年12月31日：人民币0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，明细数据参见附注五、5中披露。

### 4. 应收账款

应收账款的信用期通常为30日至90日。应收账款并不计息。

按照发票日期确认的应收账款账龄分析如下：

|            | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 1,098,242,556        | 1,029,732,092        |
| 1年至2年      | 13,779,855           | 22,158,556           |
| 2年至3年      | 14,707,402           | 10,688,621           |
| 3年以上       | <u>37,241,496</u>    | <u>42,043,744</u>    |
|            | 1,163,971,309        | 1,104,623,013        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>56,899,956</u>    | <u>61,016,972</u>    |
|            | <u>1,107,071,353</u> | <u>1,043,606,041</u> |

应收账款的余额分析如下：

|          | 2021年                |            |                     |          | 账面价值                 | 2020年                |            |                     |          | 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 | -                    | -          | -                   | -        | -                    | -                    | -          | -                   | -        | -                    |
| 按信用风险特征组 |                      |            |                     |          |                      |                      |            |                     |          |                      |
| 合计计提坏账准备 | 1,163,971,309        | 100        | (56,899,956)        | 5        | 1,107,071,353        | 1,104,623,013        | 100        | (61,016,972)        | 6        | 1,043,606,041        |
|          | <u>1,163,971,309</u> | <u>100</u> | <u>(56,899,956)</u> |          | <u>1,107,071,353</u> | <u>1,104,623,013</u> | <u>100</u> | <u>(61,016,972)</u> |          | <u>1,043,606,041</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

本集团采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2021年12月31日          |             |                     | 2020年12月31日          |             |                     |
|-------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|
|       | 估计发生违约的账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 整个存续期预期信用损失         | 估计发生违约的账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 整个存续期预期信用损失         |
| 1年以内  | 1,098,242,556        | 1           | (10,982,426)        | 1,029,732,092        | 1           | (10,297,321)        |
| 1年至2年 | 13,779,855           | 16          | ( 2,204,777)        | 22,158,556           | 16          | ( 3,545,369)        |
| 2年至3年 | 14,707,402           | 44          | ( 6,471,257)        | 10,688,621           | 48          | ( 5,130,538)        |
| 3年以上  | <u>37,241,496</u>    | 100         | <u>(37,241,496)</u> | <u>42,043,744</u>    | 100         | <u>(42,043,744)</u> |
|       | <u>1,163,971,309</u> |             | <u>(56,899,956)</u> | <u>1,104,623,013</u> |             | <u>(61,016,972)</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额       | 本年计提       | 本年转回         | 本年核销        | 其他变动        | 年末余额       |
|-------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 2021年 | 61,016,972 | 29,248,928 | (25,550,461) | (6,351,633) | (1,463,850) | 56,899,956 |
| 2020年 | 52,406,346 | 24,617,062 | (16,615,257) | -           | 608,821     | 61,016,972 |

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

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

| 2021年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         | 关联方    | 80,608,529         | 一年以内    | 7%         | ( 806,085)          |
| 公司2         | 第三方    | 77,676,244         | 一年以内    | 7%         | ( 776,762)          |
| 公司3         | 第三方    | 70,605,457         | 一年以内    | 6%         | ( 706,055)          |
| 公司4         | 第三方    | 69,793,545         | 一年以内    | 6%         | ( 697,935)          |
| 公司5         | 第三方    | <u>68,742,395</u>  | 一年以内    | <u>6%</u>  | <u>( 687,424)</u>   |
|             |        | <u>367,426,170</u> |         | <u>32%</u> | <u>(3,674,261)</u>  |
| 2020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    | 94,930,141         | 一年以内    | 9%         | ( 949,301)          |
| 公司2         | 第三方    | 71,049,610         | 一年以内    | 6%         | ( 710,496)          |
| 公司3         | 第三方    | 60,991,574         | 一年以内    | 6%         | ( 609,916)          |
| 公司4         | 第三方    | 49,318,672         | 一年以内    | 4%         | ( 493,187)          |
| 公司5         | 第三方    | <u>48,312,244</u>  | 三年以上及以上 | <u>4%</u>  | <u>(23,462,514)</u> |
|             |        | <u>324,602,241</u> |         | <u>29%</u> | <u>(26,225,414)</u> |

于2021年12月31日，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债（2020年12月31日：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 应收款项融资

|        | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>4,795,905,782</u> | <u>7,072,160,166</u> |
|        | <u>4,795,905,782</u> | <u>7,072,160,166</u> |

于2021年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币0元（2020年12月31日：人民币108,365,962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：

|        | 2021年12月31日           |                    | 2020年12月31日          |                    |
|--------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|        | 终止确认                  | 未终止确认              | 终止确认                 | 未终止确认              |
| 银行承兑汇票 | <u>16,485,699,230</u> | <u>439,842,307</u> | <u>8,889,821,875</u> | <u>157,975,562</u> |

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

本年集团由于将应收票据贴现给金融机构，终止确认的应收票据金额为人民币5,765,372,964元（2020年：人民币1,589,777,784元），确认了贴现支出人民币64,370,016元（2020年：人民币20,100,719元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2021年12月31日          |            | 2020年12月31日        |            |
|-------|----------------------|------------|--------------------|------------|
|       | 账面余额                 | 比例(%)      | 账面余额               | 比例(%)      |
| 1年以内  | 1,513,789,753        | 99         | 737,480,610        | 98         |
| 1年至2年 | 17,249,774           | 1          | 17,859,793         | 2          |
| 2年至3年 | <u>3,401,311</u>     | <u>-</u>   | <u>-</u>           | <u>-</u>   |
|       | <u>1,534,440,838</u> | <u>100</u> | <u>755,340,403</u> | <u>100</u> |

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

按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况：

| 2021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         | 关联方    | 377,892,620        | 1年以内 | 25%        |
| 公司2         | 第三方    | 359,025,945        | 1年以内 | 23%        |
| 公司3         | 第三方    | 91,882,550         | 1年以内 | 6%         |
| 公司4         | 第三方    | 89,701,750         | 1年以内 | 6%         |
| 公司5         | 第三方    | <u>57,242,433</u>  | 1年以内 | <u>4%</u>  |
|             |        | <u>975,745,298</u> |      | <u>64%</u> |
| 2020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    | 245,961,459        | 1年以内 | 33%        |
| 公司2         | 第三方    | 49,523,710         | 1年以内 | 7%         |
| 公司3         | 第三方    | 38,240,773         | 1年以内 | 5%         |
| 公司4         | 第三方    | 34,054,174         | 1年以内 | 5%         |
| 公司5         | 第三方    | <u>28,746,332</u>  | 1年以内 | <u>4%</u>  |
|             |        | <u>396,526,448</u> |      | <u>54%</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 应收利息        | -                  | 83,808             |
| 应收股利        | 56,527,195         | 33,247,960         |
| 其他应收款       | <u>253,478,286</u> | <u>393,054,594</u> |
|             | <u>310,005,481</u> | <u>426,386,362</u> |
| <u>应收利息</u> |                    |                    |
|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
| 定期存款        | <u>-</u>           | <u>83,808</u>      |
| <u>应收股利</u> |                    |                    |
|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
| 联营公司-奥瑟亚化工  | -                  | 3,312,407          |
| 联营公司-欧冶链金   | 55,226,911         | 29,935,553         |
| 联营公司-欧冶保理   | <u>1,300,284</u>   | <u>-</u>           |
|             | <u>56,527,195</u>  | <u>33,247,960</u>  |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内        | 250,457,497        | 397,461,827        |
| 1年至2年       | 1,472,703          | 6,131,217          |
| 2年至3年       | 2,703,480          | 802,911            |
| 3年以上        | <u>69,409,300</u>  | <u>418,427,843</u> |
|             | 324,042,980        | 822,823,798        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>70,564,694</u>  | <u>429,769,204</u> |
|             | <u>253,478,286</u> | <u>393,054,594</u> |

其他应收款按性质分类如下：

|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 往来款         | 82,610,176         | 542,930,681        |
| 钢材期货保证金     | 138,290,419        | 120,846,925        |
| 进口关税及增值税保证金 | 37,523,667         | 105,140,963        |
| 政府补助款       | 9,845,911          | 237,911            |
| 其他          | <u>55,772,807</u>  | <u>53,667,318</u>  |
|             | 324,042,980        | 822,823,798        |
| 减：坏账准备      | <u>70,564,694</u>  | <u>429,769,204</u> |
|             | <u>253,478,286</u> | <u>393,054,594</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2021年

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计            |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 年初余额     | 1,124,541                | 16,345,580              | 412,299,083                                  | 429,769,204   |
| 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     | 219,246                  | 2,574,168               | 121,027                                      | 2,914,441     |
| 本年转回     | -                        | -                       | ( 2,379,631)                                 | ( 2,379,631)  |
| 其他变动     | ( 334,225)               | -                       | -  | ( 334,225)    |
| 本年核销     | -                        | -                       | (359,405,095)                                | (359,405,095) |
| 年末余额     | 1,009,562                | 18,919,748              | 50,635,384                                   | 70,564,694    |

2020年

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额        | 本年计提       | 本年转回        | 本年核销（注）       | 其他变动      | 年末余额        |
|-------|-------------|------------|-------------|---------------|-----------|-------------|
| 2021年 | 429,769,204 | 2,914,441  | (2,379,631) | (359,405,095) | (334,225) | 70,564,694  |
| 2020年 | 418,934,858 | 10,824,934 | -           | -             | 9,412     | 429,769,204 |

注：本年核销的其他应收款系2012年钢贸纠纷引起的长期应收款项，合计金额共人民币359,405,095元，对方公司经法院宣告破产或注销，涉及坏账核销的公司已达到坏账的核销标准，经马钢股份第九届董事会第五十五次会议批准核销。

于2021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<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质          | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额        |
|------|--------------------|---------------------------|-------------|------|---------------------|
| 公司 1 | 76,234,732         | 24                        | 钢材期货<br>保证金 | 1年以内 | -                   |
| 公司 2 | 62,053,687         | 19                        | 钢材期货<br>保证金 | 1年以内 | -                   |
| 公司 3 | 45,390,133         | 14                        | 往来款         | 3年以上 | (45,390,133)        |
| 公司 4 | 18,000,000         | 6                         | 往来款         | 1年以内 | ( 180,000)          |
| 公司 5 | <u>17,392,518</u>  | <u>5</u>                  | 保证金         | 1年以内 | ( <u>173,925</u> )  |
|      | <u>219,071,070</u> | <u>68</u>                 |             |      | <u>(45,744,058)</u> |

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|      | 年末余额               | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质          | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额          |
|------|--------------------|---------------------------|-------------|------|-----------------------|
| 公司 1 | 132,058,434        | 16                        | 往来款         | 3年以上 | (132,058,434)         |
| 公司 2 | 127,685,368        | 16                        | 往来款         | 3年以上 | (127,685,368)         |
| 公司 3 | 117,250,400        | 14                        | 往来款         | 1年以内 | -                     |
| 公司 4 | 64,936,247         | 8                         | 钢材期货<br>保证金 | 1年以内 | -                     |
| 公司 5 | <u>60,939,960</u>  | <u>7</u>                  | 往来款         | 3年以上 | ( <u>60,939,960</u> ) |
|      | <u>502,870,409</u> | <u>61</u>                 |             |      | <u>(320,683,762)</u>  |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021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<br>金额及依据 |
|------------|----------------------------------|-----------|------|-----------------|
| 应收太白镇政府款项  | 2004至2009年政策性返还<br>2020年度促进制造业升级 | 237,911   | 3年以上 | 注1              |
| 应收马鞍山财政局款项 | 产业扶持政策奖励                         | 5,923,000 | 1年以内 | 注2              |
| 应收马鞍山财政局款项 | 财政奖励                             | 3,685,000 | 1年以内 | 注3              |

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：

|           | 补助项目            | 金额      | 账龄   | 预计收取时间<br>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1              |

注1：该款项为安徽省当涂县太白镇政府因本公司的控股子公司安徽长江钢铁股份有限公司（“安徽长江钢铁”）2004年至2009年及时并足额缴纳各项税款，于2009年给予的政策性奖励，该政府补助已计入往年当期损益，剩余款项预计于2022年收回。

注2：该款项为安徽省马鞍山经济技术开发区管理委员会财政局对本公司的控股子公司宝武集团马钢轨交材料科技有限公司的产业扶持政策奖励，于2022年1月24日已收回。

注3：该款项为安徽省马鞍山经济技术开发区管理委员会财政局对本公司的控股子公司宝武集团马钢轨交材料科技有限公司的财政奖励款，预计2022年收回。

本集团于2021年12月31日和2020年12月31日的其他应收款余额中，并无因作为金融资产转移终止确认的其他应收款。

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 存货

|      | 2021年12月31日           |                        |                       | 2020年12月31日           |                      |                       |
|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 跌价准备                   | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料  | 6,168,125,040         | (562,061,442)          | 5,606,063,598         | 5,424,896,934         | (73,479,440)         | 5,351,417,494         |
| 在产品  | 3,308,153,751         | (400,889,711)          | 2,907,264,040         | 1,170,707,153         | (19,797,548)         | 1,150,909,605         |
| 产成品  | 2,569,094,658         | (276,843,115)          | 2,292,251,543         | 3,220,415,514         | (64,728,353)         | 3,155,687,161         |
| 备品备件 | 1,572,326,839         | (149,611,606)          | 1,422,715,233         | 1,143,506,516         | (134,701,194)        | 1,008,805,322         |
| 其他   | <u>234,710,115</u>    | <u>-</u>               | <u>234,710,115</u>    | <u>233,474,649</u>    | <u>-</u>             | <u>233,474,649</u>    |
|      | <u>13,852,410,403</u> | <u>(1,389,405,874)</u> | <u>12,463,004,529</u> | <u>11,193,000,766</u> | <u>(292,706,535)</u> | <u>10,900,294,231</u> |

存货跌价准备变动如下：

#### 2021年

|      | 年初余额               | 本年计提                 | 本年减少                 |                    | 年末余额                 |
|------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|      |                    |                      | 转回或转销                | 汇率变动               |                      |
| 原材料  | 73,479,440         | 554,545,993          | (64,944,960)         | (1,019,031)        | 562,061,442          |
| 在产品  | 19,797,548         | 400,313,782          | (18,426,103)         | (795,516)          | 400,889,711          |
| 产成品  | 64,728,353         | 293,611,874          | (81,080,582)         | (416,530)          | 276,843,115          |
| 备品备件 | <u>134,701,194</u> | <u>101,040,987</u>   | <u>(85,902,120)</u>  | <u>(228,455)</u>   | <u>149,611,606</u>   |
|      | <u>292,706,535</u> | <u>1,349,512,636</u> | <u>(250,353,765)</u> | <u>(2,459,532)</u> | <u>1,389,405,874</u> |

#### 2020年

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 买入返售金融资产款

|        | 2021年12月31日        | 2020年12月31日          |
|--------|--------------------|----------------------|
| 债券     | 784,606,000        | 1,346,743,604        |
| 减：减值准备 | <u>3,603</u>       | <u>18,164</u>        |
|        | <u>784,602,397</u> | <u>1,346,725,440</u> |

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

10. 发放贷款及垫款

|               | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 公司贷款          | 1,650,146,683        | 2,983,414,614        |
| 票据贴现          | <u>3,212,880,800</u> | <u>1,795,992,095</u> |
|               | 4,863,027,483        | 4,779,406,709        |
| 减：发放贷款及垫款坏账准备 | <u>136,333,518</u>   | <u>143,340,270</u>   |
|               | <u>4,726,693,965</u> | <u>4,636,066,439</u> |

发放贷款及垫款担保方式分析如下：

|      | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用贷款 | 4,827,481,811        | 4,749,355,483        |
| 质押贷款 | <u>35,545,672</u>    | <u>30,051,226</u>    |
|      | <u>4,863,027,483</u> | <u>4,779,406,709</u> |

发放贷款及垫款的客户主要为集团公司及其成员单位。本集团使用预期信用损失模型对贷款及垫款的信用损失进行了评估。于2021年12月31日，本集团贷款及垫款中无不良贷款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 发放贷款及垫款（续）

2021年发放贷款及垫款的坏账准备变动如下：

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计           |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|--------------|
| 年初余额     | 143,340,270              | -                       | -  | 143,340,270  |
| 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     | ( 7,006,752)             | -                       | -  | ( 7,006,752) |
| 年末余额     | 136,333,518              | -                       | -  | 136,333,518  |

2020年发放贷款及垫款的坏账准备变动如下：

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计          |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|-------------|
| 年初余额     | 114,165,040              | -                       | -  | 114,165,040 |
| 年初余额在本年  | -                        | -                       | -  | -           |
| --转入第二阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| --转入第三阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| --转回第二阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| --转回第一阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| 本年计提     | 29,175,230               | -                       | -  | 29,175,230  |
| 本年转回     | -                        | -                       | -  | -           |
| 年末余额     | 143,340,270              | -                       | -  | 143,340,270 |

本集团于2021年12月31日和2020年12月31日的发放贷款及垫款余额中，应收关联方的款项，明细数据参见附注十、6中披露。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产

|           | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预缴企业所得税   | 716,069,983          | 281,840,409          |
| 待抵扣增值税进项税 | 882,148,142          | 435,459,098          |
| 债权投资（注）   | <u>3,071,616,700</u> | <u>3,263,926,755</u> |
|           | <u>4,669,834,825</u> | <u>3,981,226,262</u> |

注：本集团持有的债权投资主要是财务公司购买的同业存单。

|      | 2021年12月31日          |                 |                      | 2020年12月31日          |                  |                      |
|------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 减值准备            | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备             | 账面价值                 |
| 同业存单 | <u>3,071,674,065</u> | <u>(57,365)</u> | <u>3,071,616,700</u> | <u>3,264,636,713</u> | <u>(709,958)</u> | <u>3,263,926,755</u> |

2021年债权投资的坏账准备变动如下：

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>（整个存续期<br>预期信用损失） | 合计            |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 年初余额     | 709,958                  | -                       | -  | 709,958       |
| 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     | (652,593)                | -                       | -  | (652,593)     |
| 年末余额     | <u>57,365</u>            | -                       | -  | <u>57,365</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产（续）

2020 年债权投资的坏账准备变动如下：

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计      |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|---------|
| 年初余额     | 353,000                  | -                       | -  | 353,000 |
| 年初余额在本年  | -                        | -                       | -  | -       |
| --转入第二阶段 | -                        | -                       | -  | -       |
| --转入第三阶段 | -                        | -                       | -  | -       |
| --转回第二阶段 | -                        | -                       | -  | -       |
| --转回第一阶段 | -                        | -                       | -  | -       |
| 本年计提     | 356,958                  | -                       | -  | 356,958 |
| 本年转回     | -                        | -                       | -  | -       |
| 年末余额     | 709,958                  | -                       | -  | 709,958 |

12. 长期应收款

|         | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 售后回租应收款 | 11,142,621  | -           |

售后回租应收款系本集团之子公司财务公司新增的售后回租业务，财务公司与对手方签署合同约定，对手方在每个租金支付日按照约定支付租金，且在租赁期满日对手方除支付最后一期租金外，可按照人民币 100 元的名义价格购回租赁物，租赁费率参考同期贷款利率确定。购买方兼出租方马钢财务公司主要为对手方提供融资服务，其并无获取并控制租赁物的意图。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

2021年12月31日

|                                   | 年初余额                 | 本年变动                 |          |                    |                |                     |                      | 宣告现金股利   | 计提减值准备               | 年末账面价值   | 年末减值准备 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------|--------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|--------|
|                                   |                      | 本年增加                 | 本年减少     | 权益法下投资收益           | 其他综合收益         | 其他权益变动              |                      |          |                      |          |        |
| 合营企业                              |                      |                      |          |                    |                |                     |                      |          |                      |          |        |
| 马鞍山马钢林德气体有限责任公司<br>（“马钢林德气体”）(注1) | 298,485,434          | -                    | -        | 96,382,090         | -              | -                   | ( 87,500,000)        | -        | 307,367,524          | -        |        |
| 联营企业                              |                      |                      |          |                    |                |                     |                      |          |                      |          |        |
| 河南金马能源股份有限公司（“河南金马能源”）            | 772,463,295          | -                    | -        | 140,459,323        | 520,765        | 619,213             | ( 43,200,000)        | -        | 870,862,596          | -        |        |
| 盛隆化工有限公司（“盛隆化工”）                  | 910,994,190          | -                    | -        | 196,789,335        | -              | ( 971,332)          | ( 38,391,561)        | -        | 1,068,420,632        | -        |        |
| 欣创节能                              | 76,617,756           | -                    | -        | 5,630,425          | -              | ( 277,992)          | ( 7,757,440)         | -        | 74,212,749           | -        |        |
| 欧冶保理（注2）                          | 158,306,896          | -                    | -        | 953,768            | -              | 1,147,250           | ( 1,300,284)         | -        | 159,107,630          | -        |        |
| 安徽马钢化工能源科技有限公司（“马钢化工能源”）          | 664,859,819          | -                    | -        | 127,818,098        | -              | ( 236,036)          | ( 19,199,030)        | -        | 773,242,851          | -        |        |
| 安徽马钢嘉华新型建材有限公司（“安徽马钢嘉华”）          | 103,135,911          | -                    | -        | 21,455,692         | -              | -                   | ( 7,504,007)         | -        | 117,087,596          | -        |        |
| 欧冶链金（注3）                          | 315,521,893          | -                    | -        | 81,905,521         | -              | 1,641,429           | ( 51,676,858)        | -        | 347,391,985          | -        |        |
| 飞马智科                              | 201,422,813          | -                    | -        | 12,196,260         | -              | -                   | -                    | -        | 213,619,073          | -        |        |
| 欧冶工业品                             | 192,364,456          | 247,654,596          | -        | 1,779,600          | 412,526        | (19,553,293)        | -                    | -        | 422,657,885          | -        |        |
| 宝武水务（注4）                          | -                    | 654,570,045          | -        | 702,353            | -              | 290,552             | -                    | -        | 655,562,950          | -        |        |
| 安徽马钢气体科技有限公司（“气体公司”）(注5)          | -                    | 149,350,424          | -        | -                  | -              | -                   | -                    | -        | 149,350,424          | -        |        |
|                                   | <u>3,694,172,463</u> | <u>1,051,575,065</u> | <u>-</u> | <u>686,072,465</u> | <u>933,291</u> | <u>(17,340,209)</u> | <u>(256,529,180)</u> | <u>-</u> | <u>5,158,883,895</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外，均为非上市投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

2020年12月31日

|                                   | 年初余额                 | 本年变动               |                      |                    |          |                   |                      | 宣告现金股利   | 计提减值准备               | 年末账面价值   | 年末减值准备 |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------|-------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|--------|
|                                   |                      | 本年增加               | 本年减少                 | 权益法下投资收益           | 其他综合收益   | 其他权益变动            |                      |          |                      |          |        |
| 合营企业                              |                      |                    |                      |                    |          |                   |                      |          |                      |          |        |
| 马鞍山马钢林德气体有限责任公司<br>（“马钢林德气体”）(注1) | 271,695,413          | -                  | -                    | 98,790,021         | -        | -                 | (72,000,000)         | -        | 298,485,434          | -        |        |
| 马鞍山马钢考克利尔国际培训中心有限公司（“马钢考克利尔”）     | 501,306              | -                  | (501,306)            | -                  | -        | -                 | -                    | -        | -                    | -        |        |
| 联营企业                              |                      |                    |                      |                    |          |                   |                      |          |                      |          |        |
| 河南金马能源股份有限公司（“河南金马能源”）            | 707,573,964          | -                  | -                    | 121,038,941        | -        | 1,450,390         | (57,600,000)         | -        | 772,463,295          | -        |        |
| 盛隆化工有限公司（“盛隆化工”）                  | 816,220,485          | -                  | -                    | 93,477,209         | -        | 1,296,496         | -                    | -        | 910,994,190          | -        |        |
| 欣创节能                              | 66,964,108           | -                  | -                    | 15,362,859         | -        | (578,635)         | (5,130,576)          | -        | 76,617,756           | -        |        |
| 马钢奥瑟亚化工有限公司（“马钢奥瑟亚化工”）            | 147,887,236          | -                  | (144,360,372)        | 2,886,158          | -        | 899,385           | (7,312,407)          | -        | -                    | -        |        |
| 马钢（上海）商业保理有限公司（“马钢商业保理”）          | 157,570,298          | -                  | -                    | 3,714,912          | -        | -                 | (2,978,314)          | -        | 158,306,896          | -        |        |
| 马钢（上海）融资租赁有限公司（“马钢融资租赁”）          | 85,759,551           | -                  | (81,424,965)         | 1,053,858          | -        | -                 | (5,388,444)          | -        | -                    | -        |        |
| 安徽马钢化工能源科技有限公司（“马钢化工能源”）          | 659,192,523          | -                  | -                    | 32,731,236         | -        | 2,714,893         | (29,778,833)         | -        | 664,859,819          | -        |        |
| 安徽马钢嘉华新型建材有限公司（“安徽马钢嘉华”）          | 103,703,230          | -                  | -                    | 19,691,935         | -        | -                 | (20,259,254)         | -        | 103,135,911          | -        |        |
| 欧冶链金                              | 327,305,595          | -                  | -                    | 20,831,209         | -        | 7,958,142         | (40,573,053)         | -        | 315,521,893          | -        |        |
| 飞马智科                              | 201,845,959          | -                  | -                    | 4,504,092          | -        | -                 | (4,927,238)          | -        | 201,422,813          | -        |        |
| 欧冶工业品                             | -                    | 192,345,404        | -                    | 19,052             | -        | -                 | -                    | -        | 192,364,456          | -        |        |
|                                   | <u>3,546,219,668</u> | <u>192,345,404</u> | <u>(226,286,643)</u> | <u>414,101,482</u> | <u>-</u> | <u>13,740,671</u> | <u>(245,948,119)</u> | <u>-</u> | <u>3,694,172,463</u> | <u>-</u> |        |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 长期股权投资（续）

注1：本集团合营企业马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司于2021年9月更名为马鞍山马钢林德气体有限责任公司。

注2：欧冶保理与马钢商业保理均为中国宝武钢铁集团的控股公司，于2021年4月28日签订吸收合并协议。协议约定，由欧冶保理吸收合并马钢商业保理，并同意以2020年6月30日为审计评估基准日，以经备案后的评估价值确定双方吸收合并后的股权结构。吸收合并后，本集团持股比例由对马钢商业保理的25%下降为对欧冶保理的16.14%。根据欧冶保理公司章程，本集团有权派驻一名董事，占据1/7董事席位，本公司董事认为本集团对吸收合并后的欧冶保理仍可以实施重大影响，故仍作为联营公司核算。

注3：本集团联营企业欧冶链金再生资源有限公司（“欧冶链金”）于2021年10月31日对外增资，中国宝武集团、欧冶云商股份有限公司和山西太钢创业投资有限公司及新增投资人合计增资人民币8.39亿元，本公司放弃对其增资。增资完成后，本集团对欧冶链金的持股比例由18.31%降至9.88%。根据欧冶链金公司章程，本集团有权派驻一名董事，占据1/7董事席位，本公司董事认为本集团对欧冶链金仍可以实施重大影响，故仍作为联营公司核算。

注4：本公司于第九届董事会第四十九次会议审议同意本公司与宝山钢铁股份有限公司、武汉钢铁有限公司、宝钢湛江钢铁有限公司、上海梅山钢铁股份有限公司、宝钢工程技术集团有限公司以实物、股权、货币等方式增资入股宝武水务。增资各方审计、评估基准日为2021年1月31日，各方同意以经备案后的评估价值确定宝武水务增资后的持股比例。本公司以自有的水处理相关固定资产入股，出资固定资产的公允价值为人民币6.55亿元。于12月1日，出资完成后，本集团对宝武水务的持股比例为19.25%。根据宝武水务章程，本集团有权派驻一名董事，占据1/7董事席位，本公司董事认为本集团对宝武水务可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

注5：于2021年4月，本集团对气体公司出资完毕，本集团持有气体公司100%股权。于2021年12月，本公司与宝武清洁能源有限公司（“宝武清能”）签订股权转让协议，将持有的51%气体公司的股权转让给宝武清能并于年末将股权转让完毕，由此本集团对气体公司丧失控制权。根据气体公司章程，马钢集团有权派驻2名董事，占据2/5董事席位，本公司董事认为本集团对气体公司可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

2021年12月31日

|                             | 成本                 | 累计计入其他综合收<br>益的公允价值变动 | 公允价值               | 本年股利收入          |                     |
|-----------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
|                             |                    |                       |                    | 本年终止确认<br>的权益工具 | 仍持有的<br>权益工具        |
| 河南龙宇能源股份有限公司<br>（“河南龙宇”）    | 10,000,000         | 41,823,828            | 51,823,828         | -               | -                   |
| 中国第十七冶金建设有限公<br>司（“十七冶”）    | 8,554,800          | 38,271,170            | 46,825,970         | -               | ( 3,570,000)        |
| 北京中联钢电子商务有限公<br>司（“北京中联钢”）  | 1,000,000          | ( 754,054)            | 245,946            | -               | -                   |
| 鞍山华泰干熄焦工程技术有<br>限公司（“鞍山华泰”） | 400,000            | 186,688               | 586,688            | -               | ( 200,000)          |
| 临涣焦化股份有限公司（“临<br>涣焦化”）      | 114,500,456        | 180,735,164           | 295,235,620        | -               | ( 8,099,164)        |
| 马钢利华金属资源有限公司<br>（“马钢利华”）    | 3,000,000          | 475,845               | 3,475,845          | -               | ( 85,740)           |
| 华宝都鼎                        | 82,951,875         | 5,351,207             | 88,303,082         | -               | ( 2,799,000)        |
| 宝武清能                        | 155,446,360        | -                     | 155,446,360        | -               | -                   |
|                             | <u>375,853,491</u> | <u>266,089,848</u>    | <u>641,943,339</u> | <u>-</u>        | <u>(14,753,904)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（续）

2020年12月31日

|                                       | 成本                 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动  | 减值准备                | 公允价值               | 本年股利收入      |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------------|
|                                       |                    |                    |                     |                    | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具           |
| 河南龙宇能源股份有限公司<br>（“河南龙宇”）              | 10,000,000         | 26,271,740         | -                   | 36,271,740         | -           | -                  |
| 中国第十七冶金建设有限公司<br>（“十七冶”）              | 8,554,800          | 52,312,173         | -                   | 60,866,973         | -           | (2,880,000)        |
| 上海罗泾矿石码头有限公司<br>（“上海罗泾”）              | 88,767,360         | -                  | (58,130,360)        | 30,637,000         | -           | -                  |
| 北京中联钢电子商务有限公司<br>（“北京中联钢”）            | 1,000,000          | ( 517,739)         | -                   | 482,261            | -           | -                  |
| 鞍山华泰干熄焦工程技术有<br>限公司（“鞍山华泰”）           | 400,000            | 796,509            | -                   | 1,196,509          | -           | ( 100,000)         |
| 一重集团马鞍山重工有限公<br>司（“一重马鞍山”）            | 16,030,500         | -                  | (14,940,712)        | 1,089,788          | -           | -                  |
| 国汽（北京）汽车轻量化技<br>术研究院有限公司（“国汽<br>研究院”） | 3,000,000          | 141,005            | -                   | 3,141,005          | -           | -                  |
| 临涣焦化股份有限公司（“临<br>涣焦化”）                | 114,500,456        | 56,496,255         | -                   | 170,996,711        | -           | (5,400,000)        |
| 马钢利华金属资源有限公司<br>（“马钢利华”）              | 3,000,000          | 164,369            | -                   | 3,164,369          | -           | -                  |
| 华宝都鼎                                  | <u>82,951,875</u>  | <u>-</u>           | <u>-</u>            | <u>82,951,875</u>  | <u>-</u>    | <u>-</u>           |
|                                       | <u>328,204,991</u> | <u>135,664,312</u> | <u>(73,071,072)</u> | <u>390,798,231</u> | <u>-</u>    | <u>(8,380,000)</u> |

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

|         | 房屋及建筑物            |
|---------|-------------------|
| 原价      |                   |
| 年初余额    | 77,302,542        |
| 购置      | -                 |
| 转入固定资产  | -                 |
| 年末余额    | <u>77,302,542</u> |
| 累计折旧    |                   |
| 年初余额    | 14,797,927        |
| 计提      | 1,693,011         |
| 转入固定资产  | -                 |
| 年末余额    | <u>16,490,938</u> |
| 减值准备    |                   |
| 年初及年末余额 | <u>-</u>          |
| 账面价值    |                   |
| 年末      | <u>60,811,604</u> |
| 年初      | <u>62,504,615</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

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

16. 固定资产

|        | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产   | 28,585,265,256        | 29,554,236,140        |
| 固定资产清理 | <u>19,985,640</u>     | <u>10,352,310</u>     |
|        | <u>28,605,250,896</u> | <u>29,564,588,450</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

固定资产

2021年

| 原价       | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输工具               |                    | 土地                | 合计                    |
|----------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
|          |                       |                       | 及设备                | 办公设备               |                   |                       |
| 年初余额     | 28,036,395,314        | 55,695,677,993        | 259,770,649        | 342,251,176        | 11,274,841        | 84,345,369,973        |
| 购置       | 1,636,717             | 16,451,907            | 3,598,351          | 6,046,759          | -                 | 27,733,734            |
| 在建工程转入   |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| （附注五、17） | 952,528,847           | 2,035,897,434         | 14,679,359         | 27,031,716         | -                 | 3,030,137,356         |
| 重分类      | ( 104,238,917)        | 53,376,620            | 21,531,059         | 29,331,238         | -                 | -                     |
| 处置或报废    | ( 1,218,065,835)      | ( 3,187,895,834)      | ( 31,594,158)      | ( 2,375,991)       | -                 | ( 4,439,931,818)      |
| 处置子公司    | -                     | ( 2,233,197)          | ( 92,991)          | -                  | -                 | ( 2,326,188)          |
| 汇率变动     | ( 2,896,034)          | ( 21,314,896)         | ( 929,172)         | ( 520,012)         | ( 1,131,418)      | ( 26,791,532)         |
| 年末余额     | <u>27,665,360,092</u> | <u>54,589,960,027</u> | <u>266,963,097</u> | <u>401,764,886</u> | <u>10,143,423</u> | <u>82,934,191,525</u> |
| 累计折旧     |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年初余额     | 14,085,075,509        | 39,727,665,363        | 191,961,384        | 279,848,150        | -                 | 54,284,550,406        |
| 计提       | 883,798,011           | 2,205,760,562         | 25,567,115         | 22,904,888         | -                 | 3,138,030,576         |
| 重分类      | ( 45,815,588)         | 16,161,934            | 5,565,473          | 24,088,181         | -                 | -                     |
| 处置或报废    | ( 700,513,014)        | ( 2,620,684,547)      | ( 26,116,306)      | ( 2,299,654)       | -                 | ( 3,349,613,521)      |
| 处置子公司    | -                     | ( 1,438,504)          | ( 65,094)          | -                  | -                 | ( 1,503,598)          |
| 汇率变动     | ( 985,136)            | ( 6,860,284)          | ( 652,299)         | ( 395,698)         | -                 | ( 8,893,417)          |
| 年末余额     | <u>14,221,559,782</u> | <u>39,320,604,524</u> | <u>196,260,273</u> | <u>324,145,867</u> | -                 | <u>54,062,570,446</u> |
| 减值准备     |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年初余额     | 48,408,319            | 455,273,461           | 2,532,415          | 369,232            | -                 | 506,583,427           |
| 本年减少     | ( 35,456,173)         | ( 173,606,403)        | ( 10,989)          | -                  | -                 | ( 209,073,565)        |
| 汇率变动     | ( 1,512,305)          | ( 9,351,660)          | ( 253,022)         | ( 37,052)          | -                 | ( 11,154,039)         |
| 年末余额     | <u>11,439,841</u>     | <u>272,315,398</u>    | <u>2,268,404</u>   | <u>332,180</u>     | -                 | <u>286,355,823</u>    |
| 账面价值     |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年末       | <u>13,432,360,469</u> | <u>14,997,040,105</u> | <u>68,434,420</u>  | <u>77,286,839</u>  | <u>10,143,423</u> | <u>28,585,265,256</u> |
| 年初       | <u>13,902,911,486</u> | <u>15,512,739,169</u> | <u>65,276,850</u>  | <u>62,033,794</u>  | <u>11,274,841</u> | <u>29,554,236,140</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

|                    | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输工具<br>及设备        | 办公设备               | 土地<br>(注)         | 合计                    |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| 原价                 |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年初余额               | 27,778,584,942        | 54,360,555,164        | 289,052,719        | 343,207,235        | 10,980,501        | 82,782,380,561        |
| 购置                 | 8,766,260             | 33,051,439            | 4,958,820          | 1,408,498          | -                 | 48,185,017            |
| 在建工程转入<br>(附注五、17) | 687,651,225           | 2,791,345,062         | 6,352,215          | -                  | -                 | 3,485,348,502         |
| 投资性房地产转入           | 327,547               | -                     | -                  | -                  | -                 | 327,547               |
| 重分类                | 55,557,927            | ( 64,529,042)         | 7,090,085          | 1,881,030          | -                 | -                     |
| 处置或报废              | ( 494,824,231)        | ( 1,429,673,914)      | ( 47,919,406)      | ( 4,415,078)       | -                 | ( 1,976,832,629)      |
| 汇率变动               | <u>331,644</u>        | <u>4,929,284</u>      | <u>236,216</u>     | <u>169,491</u>     | <u>294,340</u>    | <u>5,960,975</u>      |
| 年末余额               | <u>28,036,395,314</u> | <u>55,695,677,993</u> | <u>259,770,649</u> | <u>342,251,176</u> | <u>11,274,841</u> | <u>84,345,369,973</u> |
| 累计折旧               |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年初余额               | 13,726,165,335        | 38,553,487,839        | 213,840,621        | 261,651,415        | -                 | 52,755,145,210        |
| 计提                 | 692,036,440           | 2,332,999,126         | 17,352,159         | 20,257,532         | -                 | 3,062,645,257         |
| 投资性房地产转入           | 200,676               | -                     | -                  | -                  | -                 | 200,676               |
| 重分类                | 14,652,267            | ( 16,982,183)         | 2,006,591          | 323,325            | -                 | -                     |
| 处置或报废              | ( 348,122,371)        | ( 1,142,494,164)      | ( 42,089,436)      | ( 2,770,358)       | -                 | ( 1,535,476,329)      |
| 汇率变动               | <u>143,162</u>        | <u>654,745</u>        | <u>851,449</u>     | <u>386,236</u>     | -                 | <u>2,035,592</u>      |
| 年末余额               | <u>14,085,075,509</u> | <u>39,727,665,363</u> | <u>191,961,384</u> | <u>279,848,150</u> | -                 | <u>54,284,550,406</u> |
| 减值准备               |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年初余额               | 14,834,602            | 125,396,018           | 2,466,591          | 359,593            | -                 | 143,056,804           |
| 本年计提               | 91,230,102            | 395,930,616           | 60,161             | -                  | -                 | 487,220,879           |
| 本年减少               | ( 57,914,918)         | ( 68,622,205)         | ( 60,161)          | -                  | -                 | ( 126,597,284)        |
| 汇率变动               | <u>258,533</u>        | <u>2,569,032</u>      | <u>65,824</u>      | <u>9,639</u>       | -                 | <u>2,903,028</u>      |
| 年末余额               | <u>48,408,319</u>     | <u>455,273,461</u>    | <u>2,532,415</u>   | <u>369,232</u>     | -                 | <u>506,583,427</u>    |
| 账面价值               |                       |                       |                    |                    |                   |                       |
| 年末                 | <u>13,902,911,486</u> | <u>15,512,739,169</u> | <u>65,276,850</u>  | <u>62,033,794</u>  | <u>11,274,841</u> | <u>29,554,236,140</u> |
| 年初                 | <u>14,037,585,005</u> | <u>15,681,671,307</u> | <u>72,745,507</u>  | <u>81,196,227</u>  | <u>10,980,501</u> | <u>29,884,178,547</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

固定资产（续）

注：固定资产中的土地所有权为本集团之子公司马钢瓦顿在法国购买的土地所有权。

于2021年12月31日，本集团于中国境内有70处房屋及建筑物原值人民币1,577,595,176元（2020年12月31日：人民币1,116,201,510元），主要用于生产经营使用，其相关产权证正在有关政府部门审批过程中。本公司董事认为，该等产权证的获得不存在任何实质性障碍，且其正在办理中，不会对本集团经营产生重大不利影响。

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

固定资产清理

|         | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建筑物  | 6,549,943         | 1,304,152         |
| 机器设备    | 12,095,604        | 6,986,846         |
| 运输工具及设备 | <u>1,340,093</u>  | <u>2,061,312</u>  |
|         | <u>19,985,640</u> | <u>10,352,310</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程

|         | 2021年12月31日           |          |                       | 2020年12月31日          |          |                      |
|---------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|         | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 |
| 在建工程    |                       |          |                       |                      |          |                      |
|         |                       |          |                       |                      |          |                      |
| 品种质量类项目 | 3,786,404,228         | -        | 3,786,404,228         | 1,846,460,111        | -        | 1,846,460,111        |
| 节能环保项目  | 3,820,740,766         | -        | 3,820,740,766         | 3,210,490,390        | -        | 3,210,490,390        |
| 技改项目    | 1,844,663,165         | -        | 1,844,663,165         | 1,078,736,694        | -        | 1,078,736,694        |
| 其他工程    | 1,547,525,141         | -        | 1,547,525,141         | 844,592,764          | -        | 844,592,764          |
| 合计      | <u>10,999,333,300</u> | <u>-</u> | <u>10,999,333,300</u> | <u>6,980,279,959</u> | <u>-</u> | <u>6,980,279,959</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

| 项目名称    | 预算<br>人民币千元 | 年初余额<br>人民币元         | 本年增加<br>人民币元         | 本年转入                     | 本年转入                     | 年末余额<br>人民币元          | 资金<br>来源 | 工程投入占       |             | 利息资本化<br>累计金额<br>人民币元 | 其中：本年<br>利息资本化<br>人民币元 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) |
|---------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|-------------|-------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|         |             |                      |                      | 固定资产<br>(附注五、16)<br>人民币元 | 无形资产<br>(附注五、19)<br>人民币元 |                       |          | 预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) |                       |                        |                     |
| 品种质量类项目 | 18,340,417  | 1,846,460,111        | 2,759,226,374        | ( 819,282,257)           | -                        | 3,786,404,228         | 自筹       | 25%         | 25%         | -                     | -                      | -                   |
| 节能环保项目  | 8,780,960   | 3,210,490,390        | 1,887,024,497        | (1,276,774,121)          | -                        | 3,820,740,766         | 自筹       | 58%         | 58%         | -                     | -                      | -                   |
| 技改项目    | 4,980,386   | 1,078,736,694        | 1,533,269,286        | ( 767,342,815)           | -                        | 1,844,663,165         | 自筹       | 52%         | 52%         | -                     | -                      | -                   |
| 其他工程    | 不适用         | <u>844,592,764</u>   | <u>869,670,540</u>   | <u>( 166,738,163)</u>    | <u>-</u>                 | <u>1,547,525,141</u>  | 自筹       | 不适用         | 不适用         | <u>-</u>              | <u>-</u>               | <u>-</u>            |
|         |             | 6,980,279,959        | 7,049,190,697        | (3,030,137,356)          | -                        | 10,999,333,300        |          |             |             |                       |                        |                     |
| 减：减值准备  |             | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 | <u>-</u>              |          |             |             |                       |                        |                     |
|         |             | <u>6,980,279,959</u> | <u>7,049,190,697</u> | <u>(3,030,137,356)</u>   | <u>-</u>                 | <u>10,999,333,300</u> |          |             |             | <u>-</u>              | <u>-</u>               |                     |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

| 项目名称    | 预算<br>人民币千元 | 年初余额<br>人民币元         | 本年增加<br>人民币元         | 本年转入                     | 本年转入                     | 年末余额<br>人民币元         | 工程投入占<br>资金<br>来源 | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额<br>人民币元 | 其中：本年<br>利息资本化<br>人民币元 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) |
|---------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
|         |             |                      |                      | 固定资产<br>(附注五、16)<br>人民币元 | 无形资产<br>(附注五、19)<br>人民币元 |                      |                   |                      |             |                       |                        |                     |
| 品种质量类项目 | 11,484,437  | 1,620,800,177        | 3,233,874,368        | (3,008,214,434)          | -                        | 1,846,460,111        | 自筹                | 42%                  | 42%         | -                     | -                      | -                   |
| 节能环保项目  | 7,277,788   | 829,167,194          | 2,628,153,336        | ( 246,830,140)           | -                        | 3,210,490,390        | 自筹                | 48%                  | 48%         | -                     | -                      | -                   |
| 技改项目    | 4,109,859   | 615,667,734          | 633,779,805          | ( 170,710,845)           | -                        | 1,078,736,694        | 自筹                | 30%                  | 30%         | -                     | -                      | -                   |
| 其他工程    | 不适用         | <u>194,069,879</u>   | <u>710,801,568</u>   | <u>( 59,593,083)</u>     | <u>(685,600)</u>         | <u>844,592,764</u>   | 自筹                | 不适用                  | 不适用         | -                     | -                      | -                   |
|         |             | 3,259,704,984        | 7,206,609,077        | (3,485,348,502)          | (685,600)                | 6,980,279,959        |                   |                      |             |                       |                        |                     |
| 减：减值准备  |             | -                    | -                    | -                        | -                        | -                    |                   |                      |             |                       |                        |                     |
|         |             | <u>3,259,704,984</u> | <u>7,206,609,077</u> | <u>(3,485,348,502)</u>   | <u>(685,600)</u>         | <u>6,980,279,959</u> |                   |                      |             | -                     | -                      |                     |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产

2021年

|         | 房屋及建筑物             | 运输工具及设备           | 土地使用权            | 合计                 |
|---------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 成本      |                    |                   |                  |                    |
| 本年年初余额  | 423,945,762        | 15,681,935        | 3,578,032        | 443,205,729        |
| 本年增加    | 225,089,541        | -                 | 51,087           | 225,140,628        |
| 本年处置    | ( 3,336,819)       | (15,681,935)      | -                | ( 19,018,754)      |
| 本年年末余额  | <u>645,698,484</u> | <u>-</u>          | <u>3,629,119</u> | <u>649,327,603</u> |
| 累计折旧    |                    |                   |                  |                    |
| 本年年初余额  | 45,348,235         | 3,136,386         | 248,728          | 48,733,349         |
| 本年计提    | 34,926,003         | -                 | 93,900           | 35,019,903         |
| 本年处置    | ( 208,551)         | ( 3,136,386)      | -                | ( 3,344,937)       |
| 本年年末余额  | <u>80,065,687</u>  | <u>-</u>          | <u>342,628</u>   | <u>80,408,315</u>  |
| 减值准备    |                    |                   |                  |                    |
| 年初及年末余额 | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>         | <u>-</u>           |
| 账面价值    |                    |                   |                  |                    |
| 本年年末    | <u>565,632,797</u> | <u>-</u>          | <u>3,286,491</u> | <u>568,919,288</u> |
| 本年年初    | <u>378,597,527</u> | <u>12,545,549</u> | <u>3,329,304</u> | <u>394,472,380</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产（续）

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2021年

|         | 特许经营权(注)          | 土地使用权                | 采矿权                | 专利权              | 合计                   |
|---------|-------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 原价      |                   |                      |                    |                  |                      |
| 年初余额    | 152,483,993       | 2,590,576,967        | 139,046,867        | 2,362,860        | 2,884,470,687        |
| 购置      | -                 | 727,771              | -                  | 110,866          | 838,637              |
| 处置      | -                 | ( 2,289,453)         | -                  | -                | ( 2,289,453)         |
| 处置子公司   | (152,483,993)     | ( 4,768,698)         | -                  | -                | ( 157,252,691)       |
| 汇率变动    | -                 | -                    | ( 10,929,605)      | ( 237,114)       | ( 11,166,719)        |
| 年末余额    | -                 | <u>2,584,246,587</u> | <u>128,117,262</u> | <u>2,236,612</u> | <u>2,714,600,461</u> |
| 累计摊销    |                   |                      |                    |                  |                      |
| 年初余额    | 55,353,785        | 807,200,366          | 139,046,867        | 1,745,263        | 1,003,346,281        |
| 计提      | 4,841,948         | 52,342,518           | -                  | 360,680          | 57,545,146           |
| 处置      | -                 | ( 874,542)           | -                  | -                | ( 874,542)           |
| 处置子公司   | ( 60,195,733)     | ( 1,426,418)         | -                  | -                | ( 61,622,151)        |
| 汇率变动    | -                 | -                    | ( 10,929,605)      | ( 194,492)       | ( 11,124,097)        |
| 年末余额    | -                 | <u>857,241,924</u>   | <u>128,117,262</u> | <u>1,911,451</u> | <u>987,270,637</u>   |
| 减值准备    |                   |                      |                    |                  |                      |
| 年初及年末余额 | -                 | -                    | -                  | -                | -                    |
| 账面价值    |                   |                      |                    |                  |                      |
| 年末      | -                 | <u>1,727,004,663</u> | -                  | <u>325,161</u>   | <u>1,727,329,824</u> |
| 年初      | <u>97,130,208</u> | <u>1,783,376,601</u> | -                  | <u>617,597</u>   | <u>1,881,124,406</u> |

未办妥产权证书的无形资产如下：

|       | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       | 未办妥产权证书原因        |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 土地使用权 | <u>25,048,509</u> | <u>41,704,663</u> | 申办土地使用权的相关资料尚未齐备 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

2020年

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

注： 特许经营权系本集团之子公司马钢(合肥)工业供水有限责任公司（“合肥供水”）所持有。2011年5月18日，合肥供水通过招标方式与合肥循环经济示范园管理委员会签订了《合肥循环经济示范园工业生产供水项目特许经营协议》，取得特许经营权，为合肥循环经济示范园区域范围内企业提供工业供水服务，负责设计、建设、占有、运营及维护该区域工业供水净水厂、取水部分及管网设施的全部资产，并收取水费。该基础设施建设采用发包方式，未确认建造服务收入。根据合同规定，将建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。特许经营权期限为25年，特许经营期满后合肥供水须将供水项目相关的设施全部完好、无偿移交给合肥循环经济示范园管理委员会，并保证正常运行。于2021年8月25日，马钢（合肥）板材有限责任公司（“合肥板材”）、宝武水务与合肥供水签订股权转让协议，将合肥板材持有的100%合肥供水股权转让给宝武水务。该股权转让事项于2021年9月30日完成，故本年本集团将该特许经营权处置完毕。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|         | 2021年12月31日          |                    | 2020年12月31日        |                    |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         | 可抵扣<br>暂时性差异         | 递延<br>所得税资产        | 可抵扣<br>暂时性差异       | 递延<br>所得税资产        |
| 递延所得税资产 |                      |                    |                    |                    |
| 资产减值准备  | 427,889,632          | 107,573,448        | 149,502,912        | 38,038,481         |
| 销售奖励款   | 181,823,205          | 45,455,801         | 213,495,927        | 53,373,982         |
| 职工薪酬    | 16,343,408           | 4,565,446          | 44,698,138         | 11,703,372         |
| 政府补助    | 264,655,855          | 66,163,964         | 271,367,195        | 67,841,799         |
| 其他      | 188,182,457          | 47,707,399         | 260,630,154        | 65,847,239         |
|         | <u>1,078,894,557</u> | <u>271,466,058</u> | <u>939,694,326</u> | <u>236,804,873</u> |

|                      | 2021年12月31日        |                    | 2020年12月31日        |                   |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                      | 应纳税<br>暂时性差异       | 递延<br>所得税负债        | 应纳税<br>暂时性差异       | 递延<br>所得税负债       |
| 递延所得税负债              |                    |                    |                    |                   |
| 非同一控制下企业合并<br>公允价值调整 | 65,473,416         | 16,368,354         | 75,737,356         | 18,934,339        |
| 其他权益工具投资公允<br>价值变动   | 266,230,852        | 66,102,861         | 135,664,312        | 33,916,078        |
| 境外子公司分红              | 405,240,624        | 34,445,453         | -                  | -                 |
|                      | <u>736,944,892</u> | <u>116,916,668</u> | <u>211,401,668</u> | <u>52,850,417</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2021年12月31日       |                    | 2020年12月31日       |                    |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|         | 抵销金额              | 抵销后金额              | 抵销金额              | 抵销后金额              |
| 递延所得税资产 | <u>99,665,365</u> | <u>171,800,693</u> | <u>33,916,078</u> | <u>202,888,795</u> |
| 递延所得税负债 | <u>99,665,365</u> | <u>17,251,303</u>  | <u>33,916,078</u> | <u>18,934,339</u>  |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,853,803,721        | 3,785,264,977        |
| 可抵扣亏损    | <u>633,610,877</u>   | <u>1,220,966,171</u> |
|          | <u>4,487,414,598</u> | <u>5,006,231,148</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|                 | 2021年12月31日        | 2020年12月31日          |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| 2021年到期         | -                  | 65,700,348           |
| 2022年到期         | 4,694,134          | 6,894,359            |
| 2023年到期         | 11,988,109         | 12,362,353           |
| 2024年到期         | 24,315,670         | 646,845,203          |
| 2025年到期         | 14,580,461         | 14,883,373           |
| 2026年及以后年度到期（注） | <u>578,032,503</u> | <u>474,280,535</u>   |
| 合计              | <u>633,610,877</u> | <u>1,220,966,171</u> |

注：截至2021年12月31日，本公司之海外子公司累计产生的可抵扣亏损为人民币578,032,503元（2020年12月31日：人民币474,280,535元），无到期日。

本集团认为未来很可能无法产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异如下：

|             | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应纳税暂时性差异（注） | <u>1,755,117,449</u> | <u>1,646,064,334</u> |

注：本集团未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异为对境内联营公司、合营公司及部分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部分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）

21. 吸收存款

|      | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|
| 活期存款 | 5,898,362,065        | 3,287,215,937        |
| 通知存款 | 1,821,877,753        | 1,066,778,296        |
| 定期存款 | <u>1,532,817,473</u> | <u>2,266,137,964</u> |
|      | <u>9,253,057,291</u> | <u>6,620,132,197</u> |

财务公司于2021年12月31日和2020年12月31日的吸收存款余额中，关联方款项的明细数据在本财务报表附注十、6中披露。

22. 卖出回购金融资产款

|    | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|----|--------------------|--------------------|
| 票据 | <u>925,465,952</u> | <u>198,480,944</u> |

卖出回购金融资产款为财务公司按回购协议向其他金融机构进行票据和债券的再贴现所融入的资金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

|          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日           |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 质押借款（注1） | 32,638,447           | 108,365,962           |
| 信用借款     | <u>8,919,570,598</u> | <u>12,476,569,225</u> |
|          | <u>8,952,209,045</u> | <u>12,584,935,187</u> |

注1：本集团于2021年12月31日以银行承兑汇票人民币32,638,447元用于质押取得银行借款（2020年12月31日：人民币108,365,962元）。

于2021年12月31日，上述短期借款的年利率为0.350%-3.750%（2020年12月31日：0.690%-4.350%）。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无已到期但未偿还的借款。

24. 交易性金融负债

|        | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 衍生金融负债 |                   |                   |
| 外汇远期合约 | <u>31,663,498</u> | <u>95,968,940</u> |

于2021年12月31日，本集团持有的外汇远期合约公允价值根据2021年度最后一个交易日的远期外汇汇率确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付票据

|        | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>3,953,458,712</u> | <u>3,297,446,207</u> |

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无逾期未付票据。

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

按照发票日期确认的应付账款账龄分析如下：

|       | 2021年12月31日           | 2020年12月31日          |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内  | 10,379,620,559        | 7,561,813,731        |
| 1年至2年 | 51,751,662            | 29,631,818           |
| 2年至3年 | 3,264,523             | 10,103,644           |
| 3年以上  | <u>3,072,987</u>      | <u>10,926,981</u>    |
|       | <u>10,437,709,731</u> | <u>7,612,476,174</u> |

本集团于2021年12月31日和2020年12月31日的应付账款余额中，应付关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注十、6中披露。

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

|     | 应付金额              | 未偿还原因 |
|-----|-------------------|-------|
| 公司1 | 10,350,640        | 注     |
| 公司2 | 5,265,800         | 注     |
| 公司3 | 2,902,931         | 注     |
| 公司4 | 2,487,540         | 注     |
| 公司5 | <u>2,198,783</u>  | 注     |
|     | <u>23,205,694</u> |       |

注：账龄超过1年的应付账款均为未到付款结算期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债

2021年12月31日 2020年12月31日

预收货款 5,741,241,284 4,377,105,559

于2021年12月31日，账龄超过1年的合同负债为人民币19,318,171元（2020年12月31日：人民币31,818,182元），主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

28. 应付职工薪酬

2021年

|                              | 年初余额               | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额               |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 短期薪酬                         | 480,455,438        | 4,406,863,866        | 4,545,796,095        | 341,523,209        |
| 离职后福利（设定提存计划）                | 29,130,023         | 531,591,893          | 559,104,867          | 1,617,049          |
| 一年内到期的离职后补充福利<br>（注1、附注五、36） | 2,170,341          | 1,780,083            | 2,170,341            | 1,780,083          |
| 一次性辞退补偿（注2）                  | 18,345,621         | 338,969,150          | 355,474,244          | 1,840,527          |
| 一年内到期的内退福利费<br>（注3、附注五、36）   | <u>19,246,713</u>  | <u>2,763,873</u>     | <u>19,246,713</u>    | <u>2,763,873</u>   |
|                              | <u>549,348,136</u> | <u>5,281,968,865</u> | <u>5,481,792,260</u> | <u>349,524,741</u> |

2020年

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 应付职工薪酬（续）

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。根据附注三、19，界定利益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。马钢瓦顿并未为利益计划进行任何投资。马钢瓦顿根据包括当地死亡率、2%预期工资增长率和同期政府债券折现率等假设，对利益计划下应付界定利益进行每年年度估算，并同时考虑到每年界定利益义务的实际结算。由于并无进行财务管理及并未为利益计划进行任何投资，于2021年12月31日，利益计划下并无任何计划资产，利益计划下应付界定利益约为人民币24,277,581元（2020年12月31日：人民币25,943,263元），仅占本集团截至2021年12月31日总资产约0.03%（2020年12月31日：0.03%），马钢瓦顿的该项利益计划被认为是较为简单。由于利益计划并不重大，本集团所进行的估算已经充分。基于以上原因，并未对利益计划进行精算估值。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。

注3：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄但经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费。接受内部退休安排的职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，且在职工正式退休之后本集团亦不再有薪资和福利支付义务，本集团承诺提供的实质上具有辞退福利性质的经济补偿，其正式退休日期之前比照辞退福利处理。由于上述内退福利将在年度报告期间期末后超过12个月内结算，因此针对该计划由本集团内部在年底进行了评估，评估方法为预期累计福利单位法。该计划的资金来源主要来自本集团的日常流动资金，本集团并未对该计划设立专属的计划资产。可获款额并无规范计算方法，且本集团各成员公司可按其内部政策决定其各自的供款标准。本集团人力资源人员根据包括死亡率、3%预期工资增长率和同期国债折现率等假设，对上述内部退休计划下应付界定利益进行每年年度估算，并同时考虑到每年界定利益义务的实际结算。由于并无进行财务管理及并未为该内部退休计划进行任何投资，于2021年12月31日，本内部退休计划下并无任何计划资产，应付界定利益约为人民币8,803,883元（2020年12月31日：人民币74,969,837元），仅占本集团截至2021年12月31日总资产约0.01%（2020年：0.09%），因此该内部退休计划评估被认为是较为简单。由于该计划并不重大，本集团所进行的估算已经充分。基于以上原因，并未对该内部退休计划聘请独立精算师进行精算估值。一年以上应付的部分列示于长期应付职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

|             | 年初余额               | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额               |
|-------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 428,772,989        | 3,479,419,382        | 3,614,601,625        | 293,590,746        |
| 职工福利费       | 13,894,069         | 201,249,118          | 203,412,012          | 11,731,175         |
| 社会保险费       | 7,373,818          | 262,169,133          | 267,872,603          | 1,670,348          |
| 其中：医疗保险费    | 6,885,704          | 239,109,283          | 244,334,601          | 1,660,386          |
| 工伤保险费       | 352,768            | 15,759,613           | 16,105,943           | 6,438              |
| 生育保险费       | 135,346            | 7,300,237            | 7,432,059            | 3,524              |
| 住房公积金       | 19,902,287         | 347,494,298          | 367,395,385          | 1,200              |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>10,512,275</u>  | <u>116,531,935</u>   | <u>92,514,470</u>    | <u>34,529,740</u>  |
|             | <u>480,455,438</u> | <u>4,406,863,866</u> | <u>4,545,796,095</u> | <u>341,523,209</u> |

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

|         | 年初余额              | 本年增加               | 本年减少               | 年末余额             |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 15,654,936        | 413,477,419        | 427,527,977        | 1,604,378        |
| 失业保险费   | 607,724           | 12,571,430         | 13,174,339         | 4,815            |
| 企业年金缴费  | <u>12,867,363</u> | <u>105,543,044</u> | <u>118,402,551</u> | <u>7,856</u>     |
|         | <u>29,130,023</u> | <u>531,591,893</u> | <u>559,104,867</u> | <u>1,617,049</u> |

2020年

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

本集团的退休金计划主要与本集团参与由政府部门根据规例设立的社会保险计划有关。该计划被视为设定提存计划。根据该计划的规定，本集团不得使用任何没收供款减低现有供款水平。倘职工因任何原因于实际收到相关供款前退出该计划，则本集团将不再代其缴纳养老金及失业保险费。

所有本集团的全职员工均按国家政策参与政府制订的基本养老保险。本集团于2021年，按员工基本工资的16%（2020年：2-6月为8%，1月及7-12月为16%）及不超过政府部门规定上限部分缴纳基本养老保险费，职工按照政府规定的本人工资的比例缴纳基本养老保险费。职工达到法定退休年龄后，按月领取基本养老金。于2021年12月31日，本集团应缴纳基本养老保险费约人民币413,477,419元（2020年12月31日：人民币358,505,873元）。该金额记录在人工成本中。

此外，本集团建立了企业年金计划。企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。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%。款项缴存后本集团无其他法定或推定的后续义务，本集团将其作为设定提存计划进行处理。于2021年12月31日，本集团企业年金费用总额约为人民币105,543,044元（2020年12月31日：人民币98,476,644元）。该金额记录在人工成本中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

|         | 2021年12月31日          | 2020年12月31日        |
|---------|----------------------|--------------------|
| 增值税     | 485,389,546          | 35,921,953         |
| 企业所得税   | 121,010,106          | 223,110,128        |
| 土地使用税   | 130,696,672          | 104,028,865        |
| 个人所得税   | 12,140,607           | 8,849,660          |
| 水利基金    | 171,864,296          | 141,317,556        |
| 城市维护建设税 | 26,710,473           | 4,217,499          |
| 环境保护税   | 15,299,911           | 11,561,885         |
| 其他税费    | <u>110,502,368</u>   | <u>40,752,181</u>  |
|         | <u>1,073,613,979</u> | <u>569,759,727</u> |

上述主要税种的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注四。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款

|       | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付股利  | 6,612,733            | 6,612,733            |
| 其他应付款 | <u>3,948,286,821</u> | <u>4,116,877,515</u> |
|       | <u>3,954,899,554</u> | <u>4,123,490,248</u> |

应付股利

|      | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|------|------------------|------------------|
| 应付股利 | <u>6,612,733</u> | <u>6,612,733</u> |

于2021年12月31日，本集团存在超过一年未支付的应付股利人民币6,612,733元，为2007年至2011年间已宣告发放无人认领股利的累计金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

其他应付款

|             | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应付福费廷业务款项   | 2,113,943,628        | 2,087,767,846        |
| 三项基金（注1）    | 849,625,962          | 760,608,867          |
| 工程及维修检验费    | 170,959,064          | 300,478,896          |
| 销售奖励款       | 380,604,725          | 383,306,198          |
| 关停产员工安置经费   | 152,568,484          | 152,568,484          |
| 应付社保费及住房公积金 | 12,421,091           | 30,199,399           |
| 应付服务费       | 41,530               | 27,632,877           |
| 税务风险准备      | -                    | 85,000,000           |
| 其他          | <u>268,122,337</u>   | <u>289,314,948</u>   |
|             | <u>3,948,286,821</u> | <u>4,116,877,515</u> |

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

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要的其他应付款列示如下：

|     | 应付金额               | 未偿还原因 |
|-----|--------------------|-------|
| 公司1 | 760,608,867        | 注     |
| 公司2 | 152,568,484        | 注     |
| 公司3 | 8,000,000          | 注     |
| 公司4 | 6,440,000          | 注     |
| 公司5 | <u>3,000,000</u>   | 注     |
|     | <u>930,617,351</u> |       |

注：本集团账龄超过1年的其他应付款主要为三项基金及关停产员工安置经费等，尚未达到结算条件或结算时点。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 一年内到期的非流动负债

|                    | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、34） | 1,333,790,955        | 2,555,949,215        |
| 一年内到期的租赁负债（附注五、35） | <u>24,502,378</u>    | <u>16,143,630</u>    |
|                    | <u>1,358,293,333</u> | <u>2,572,092,845</u> |

32. 预计负债

2021年

|            | 年初余额              | 本年增加              | 本年减少             | 年末余额              |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 未决诉讼或仲裁    | 8,810,245         | 3,347,465         | 2,125,020        | 10,032,690        |
| 待执行亏损合同（注） | 14,820,090        | 9,122,640         | -                | 23,942,730        |
| 其他         | <u>3,337,918</u>  | <u>2,940,761</u>  | <u>2,635,971</u> | <u>3,642,708</u>  |
|            | <u>26,968,253</u> | <u>15,410,866</u> | <u>4,760,991</u> | <u>37,618,128</u> |

2020年

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

注：待执行亏损合同估计的预计负债，为本集团之子公司马钢瓦顿待执行与第三方客户签订的产品销售订单的预计亏损，本集团管理层预计执行该等订单的生产成本将超过订单价格，据此估计预计负债。

33. 其他流动负债

|       | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------|--------------------|--------------------|
| 待转销项税 | <u>746,361,366</u> | <u>569,023,723</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

|                      | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款（注）              | 33,000,000           | 44,000,000           |
| 信用借款                 | <u>6,753,041,007</u> | <u>6,048,313,553</u> |
|                      | 6,786,041,007        | 6,092,313,553        |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、31） | <u>1,333,790,955</u> | <u>2,555,949,215</u> |
|                      | <u>5,452,250,052</u> | <u>3,536,364,338</u> |

注：该银行借款由集团公司无偿为本集团提供担保，参见附注十、5。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.20%-3.40%（2020年12月31日：1.20%-4.75%）。

长期借款到期日分析如下：

|                       | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 一年以内到期或随时要求支付（附注五、31） | 1,333,790,955        | 2,555,949,215        |
| 一年到二年到期（含二年）          | 1,938,095,192        | 1,250,000,000        |
| 二年到三年到期（含三年）          | 3,467,954,860        | 2,229,164,338        |
| 三年到五年到期（含五年）          | 33,000,000           | 44,000,000           |
| 五年以上                  | <u>13,200,000</u>    | <u>13,200,000</u>    |
|                       | <u>6,786,041,007</u> | <u>6,092,313,553</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 租赁负债

|                      | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 房屋及建筑物               | 593,137,239        | 394,485,318        |
| 运输工具及设备              | -                  | 13,132,819         |
| 土地                   | <u>3,344,736</u>   | <u>3,509,166</u>   |
|                      | 596,481,975        | 411,127,303        |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、31） | <u>24,502,378</u>  | <u>16,143,630</u>  |
|                      | <u>571,979,597</u> | <u>394,983,673</u> |

36. 长期应付职工薪酬

|                 | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、应付内退福利费（注1）   | 8,803,883         | 74,969,837        |
| 减：一年内到期的内退福利费   | 2,763,873         | 19,246,713        |
| 二、应付离职后补充福利（注2） | 24,277,581        | 25,943,263        |
| 减：一年内到期的离职后补充福利 | <u>1,780,083</u>  | <u>2,170,341</u>  |
|                 | <u>28,537,508</u> | <u>79,496,046</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付职工薪酬（续）

注1：内退福利费

| 2021年 | 年初金额       | 本年增加 | 未确认融<br>资费用 | 本年减少       | 年末金额      | 减：一年内<br>到期部分 | 年末余<br>额  |
|-------|------------|------|-------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| 内退福利费 | 74,969,837 | -    | 4,805,312   | 70,971,266 | 8,803,883 | 2,763,873     | 6,040,010 |

注2：离职后补充福利

| 2021年  | 年初金额       | 本年增加    | 本年减少      | 年末金额       | 减：一年内<br>到期部分 | 年末余<br>额   |
|--------|------------|---------|-----------|------------|---------------|------------|
| 离职后福利费 | 25,943,263 | 504,659 | 2,170,341 | 24,277,581 | 1,780,083     | 22,497,498 |

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

|           | 2021年12月31日      | 2020年12月31日       |
|-----------|------------------|-------------------|
| 未折现金额     |                  |                   |
| 一年以内      | 2,763,873        | 19,246,713        |
| 一年至两年     | 2,339,992        | 16,134,657        |
| 两年至三年     | 1,804,913        | 14,611,344        |
| 三年以上      | <u>2,214,999</u> | <u>30,102,329</u> |
|           | 9,123,777        | 80,095,043        |
| 未确认融资费用   | ( 319,894)       | ( 5,125,206)      |
|           | 8,803,883        | 74,969,837        |
| 减：一年内到期部分 | <u>2,763,873</u> | <u>19,246,713</u> |
|           | <u>6,040,010</u> | <u>55,723,124</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 递延收益

| 2021 年     | 年初金额                 | 本年增加               | 本年减少               | 年末金额               |
|------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 政府补助       | <u>872,949,281</u>   | <u>104,521,143</u> | <u>66,045,958</u>  | <u>911,424,466</u> |
| 2020 年     | 年初金额                 | 本年增加               | 本年减少               | 年末金额               |
| 土地收储补偿款（注） | 525,206,124          | 278,107,198        | 803,313,322        | -                  |
| 政府补助       | <u>877,077,563</u>   | <u>57,574,528</u>  | <u>61,702,810</u>  | <u>872,949,281</u> |
| 合计         | <u>1,402,283,687</u> | <u>335,681,726</u> | <u>865,016,132</u> | <u>872,949,281</u> |

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|                                | 年初余额               | 本年新增               | 本年计入<br>其他收益        | 其他变动               | 年末余额               | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 4#高炉工程项目补助资金                   | 158,614,655        | -                  | ( 8,624,004)        | -                  | 149,990,651        | 资产           |
| 国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金             | 68,641,669         | -                  | ( 4,400,000)        | -                  | 64,241,669         | 资产           |
| 热轧 1580 项目补助                   | 30,888,750         | -                  | ( 1,980,000)        | -                  | 28,908,750         | 资产           |
| 新区工辅 CCPP 系统工程                 | 13,817,972         | -                  | ( 4,312,000)        | -                  | 9,505,972          | 资产           |
| 动车组车轮用钢生产线工程                   | 26,174,990         | -                  | ( 2,200,000)        | -                  | 23,974,990         | 资产           |
| 热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助<br>资金    | 10,676,900         | -                  | ( 567,600)          | -                  | 10,109,300         | 资产           |
| 薄板项目固定资产补助                     | 40,001,037         | -                  | ( 4,728,493)        | -                  | 35,272,544         | 资产           |
| 三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环<br>保补助资金 | 11,107,275         | -                  | ( 590,484)          | -                  | 10,516,791         | 资产           |
| 电炉厂合金棒材精整生产线工程                 | 28,898,040         | -                  | ( 1,483,680)        | -                  | 27,414,360         | 资产           |
| 马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）              | 22,036,100         | -                  | ( 2,100,000)        | -                  | 19,936,100         | 资产           |
| 马钢热电厂总厂煤气综合利用发电工程              | 20,336,063         | -                  | ( 1,090,760)        | -                  | 19,245,303         | 资产           |
| 智能制造专项资金                       | 15,253,122         | -                  | ( 1,373,439)        | -                  | 13,879,683         | 资产           |
| 镀锌项目补助                         | 10,656,175         | -                  | ( 1,244,361)        | -                  | 9,411,814          | 资产           |
| 工信部强基项目专项资金                    | 22,580,000         | -                  | -                   | -                  | 22,580,000         | 资产           |
| 炼焦总厂 8#焦炉烟气脱硫脱硝工程              | 1,251,840          | -                  | ( 23,467)           | -                  | 1,228,373          | 资产           |
| 炼铁南区 3#烧结机烟气脱硫脱硝改造             | 4,981,667          | -                  | ( 220,000)          | -                  | 4,761,667          | 资产           |
| 综合料场环保提升改造项目专项资金               | 6,400,000          | -                  | -                   | -                  | 6,400,000          | 资产           |
| 长钢高炉出铁场和矿槽除尘设施改造项目             | 2,863,977          | -                  | ( 212,225)          | -                  | 2,651,752          | 资产           |
| 长钢烧结机脱硫脱硝系统工程                  | 8,540,000          | -                  | ( 534,848)          | -                  | 8,005,152          | 资产           |
| 炼铁 1#2#烧结机改造项目环保补助资金           | -                  | 20,800,000         | -                   | -                  | 20,800,000         | 资产           |
| 六汾河清淤及景观提升工程                   | -                  | 48,180,000         | -                   | -                  | 48,180,000         | 资产           |
| 炼铁总厂 AB 烧结机成品及机尾等电除尘<br>提标改造   | -                  | 17,000,000         | -                   | -                  | 17,000,000         | 资产           |
| 特种钢生产关键参数在线检测传感技术开<br>发及示范应用   | -                  | 8,750,000          | -                   | -                  | 8,750,000          | 资产           |
| 其他                             | <u>369,229,049</u> | <u>9,791,143</u>   | <u>(21,976,480)</u> | <u>(8,384,117)</u> | <u>348,659,595</u> | 资产           |
| 合计                             | <u>872,949,281</u> | <u>104,521,143</u> | <u>(57,661,841)</u> | <u>(8,384,117)</u> | <u>911,424,466</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有限公司（“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。剩余收储土地已于 2020 年完成交付，相关递延收益已转入资产处置收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

2021年12月31日

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本（续）

2020年12月31日

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

\*除H股股息以港元支付外，所有人民币普通股（A股）和境外上市的外资股（H股）均同股同利及有同等的投票权。上述A股和H股每股面值均为人民币1.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

2021年12月31日

|       | 年初余额                 | 本年增加     | 本年减少              | 年末余额                 |
|-------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|
| 股本溢价  | 8,333,840,683        | -        | -                 | 8,333,840,683        |
| 其他（注） | <u>27,617,220</u>    | <u>-</u> | <u>16,863,869</u> | <u>10,753,351</u>    |
|       | <u>8,361,457,903</u> | <u>-</u> | <u>16,863,869</u> | <u>8,344,594,034</u> |

注： 本年减少的股本溢价为本公司联营企业欧冶保理及欧冶链金股权稀释导致的其他权益变动。

2020年12月31日

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

40. 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<br>1月1日        | 增减变动              | 2020年<br>12月31日      | 增减变动                | 2021年<br>12月31日      |
|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益  |                      |                   |                      |                     |                      |
| -其他权益工具投资公允价值变动  | 24,992,545           | 76,755,689        | 101,748,234          | 98,238,753          | 199,986,987          |
| 将重分类进损益的其他综合收益   |                      |                   |                      |                     |                      |
| -其他债权投资公允价值变动    | -                    | -                 | -                    | 470,700             | 470,700              |
| -权益法下可转损益的其他综合收益 | ( 2,745,469)         | -                 | ( 2,745,469)         | 933,291             | ( 1,812,178)         |
| -外币财务报表折算差额      | <u>(122,007,880)</u> | <u>( 146,668)</u> | <u>(122,154,548)</u> | <u>(64,219,592)</u> | <u>(186,374,140)</u> |
|                  | <u>( 99,760,804)</u> | <u>76,609,021</u> | <u>( 23,151,783)</u> | <u>35,423,152</u>   | <u>12,271,369</u>    |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

|                 | 税前发生额             | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税               | 归属于母公司股东          | 归属于少数股东  |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                   |                    |                      |                     |                   |          |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 130,425,536       | -                  | 8,878,150            | (32,186,783)        | 107,116,903       | -        |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                   |                    |                      |                     |                   |          |
| 其他债权投资公允价值变动    | 470,700           | -                  | -                    | -                   | 470,700           | -        |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 933,291           | -                  | -                    | -                   | 933,291           | -        |
| 外币财务报表折算差额      | (64,219,592)      | -                  | -                    | -                   | (64,219,592)      | -        |
|                 | <u>67,609,935</u> | <u>-</u>           | <u>8,878,150</u>     | <u>(32,186,783)</u> | <u>44,301,302</u> | <u>-</u> |

2020年

|                 | 税前发生额             | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税               | 归属于母公司股东          | 归属于少数股东  |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                   |                    |                      |                     |                   |          |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 29,269,847        | 73,071,072         | -                    | (25,585,230)        | 76,755,689        | -        |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                   |                    |                      |                     |                   |          |
| 外币财务报表折算差额      | (146,668)         | -                  | -                    | -                   | (146,668)         | -        |
|                 | <u>29,123,179</u> | <u>73,071,072</u>  | <u>-</u>             | <u>(25,585,230)</u> | <u>76,609,021</u> | <u>-</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 专项储备

2021年

|       | 年初余额              | 本年增加              | 本年减少                | 年末余额              |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 安全生产费 | <u>37,295,614</u> | <u>68,456,848</u> | <u>(60,324,828)</u> | <u>45,427,634</u> |

2020年

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 盈余公积

2021年

|            | 年初余额                 | 本年增加           | 本年减少     | 年末余额                 |
|------------|----------------------|----------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积（注1） | 3,996,775,944        | 887,815        | -        | 3,997,663,759        |
| 任意盈余公积（注2） | 529,154,989          | -              | -        | 529,154,989          |
| 储备基金（注3）   | 95,685,328           | -              | -        | 95,685,328           |
| 企业发展基金（注3） | <u>65,510,919</u>    | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>65,510,919</u>    |
|            | <u>4,687,127,180</u> | <u>887,815</u> | <u>-</u> | <u>4,688,014,995</u> |

2020年

|            | 年初余额                 | 本年增加              | 本年减少     | 年末余额                 |
|------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积（注1） | 3,960,901,258        | 35,874,686        | -        | 3,996,775,944        |
| 任意盈余公积（注2） | 529,154,989          | -                 | -        | 529,154,989          |
| 储备基金（注3）   | 95,685,328           | -                 | -        | 95,685,328           |
| 企业发展基金（注3） | <u>65,510,919</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u> | <u>65,510,919</u>    |
|            | <u>4,651,252,494</u> | <u>35,874,686</u> | <u>-</u> | <u>4,687,127,180</u> |

注1：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司须按中国企业会计准则及有关规定计算的净利润的10%提取法定公积金，直至该储备已达该公司注册资本的50%可以不再提取。在符合《中华人民共和国公司法》及公司章程的若干规定下，部分法定公积金可转为公司的股本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的25%。

注2：本公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经董事会批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

注3：本集团之若干子公司为中外合资企业，根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及有关公司章程的规定，相关子公司须以按中国企业会计准则和有关规定计算的净利润为基准计提企业发展基金、储备基金，计提比例由董事会确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 一般风险准备

|           | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 一般风险准备（注） | <u>300,334,506</u> | <u>248,156,969</u> |

注：根据财政部相关规定，本集团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%。

44. 未分配利润

|                | 2021年                 | 2020年                |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 年初未分配利润        | 7,374,557,923         | 5,966,218,930        |
| 归属于母公司股东的净利润   | 5,332,253,043         | 1,982,638,821        |
| 减：提取法定盈余公积     | 887,815               | 35,874,686           |
| 提取一般风险储备       | 52,177,537            | ( 77,629,353)        |
| 其他综合收益结转留存收益   | ( 8,878,150)          | -                    |
| 对股东的分配（附注五、65） | <u>1,001,088,554</u>  | <u>616,054,495</u>   |
| 年末未分配利润        | <u>11,661,535,210</u> | <u>7,374,557,923</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入及成本

|      | 2021年                  |                       | 2020年                 |                       |
|------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                     | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 111,050,222,245        | 97,199,964,487        | 80,184,384,897        | 73,085,061,849        |
| 其他业务 | <u>2,800,967,134</u>   | <u>1,729,718,883</u>  | <u>1,429,766,286</u>  | <u>1,297,276,347</u>  |
|      | <u>113,851,189,379</u> | <u>98,929,683,370</u> | <u>81,614,151,183</u> | <u>74,382,338,196</u> |

营业收入列示如下：

|               | 2021年                  | 2020年                 |
|---------------|------------------------|-----------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 113,430,105,315        | 81,208,129,331        |
| 租赁收入          | 9,040,295              | 27,171,458            |
| 利息收入          | <u>412,043,769</u>     | <u>378,850,394</u>    |
|               | <u>113,851,189,379</u> | <u>81,614,151,183</u> |

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

|            | 2021年                  | 2020年                 |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 在某一时点确认收入  |                        |                       |
| 销售钢材       | 104,307,531,260        | 74,870,888,468        |
| 销售其他产品     | 8,628,557,023          | 6,085,120,923         |
| 在某一时段内确认收入 |                        |                       |
| 加工制作       | 345,574,778            | 169,274,142           |
| 包装服务       | 92,365,922             | 55,980,132            |
| 其他         | <u>56,076,332</u>      | <u>26,865,666</u>     |
|            | <u>113,430,105,315</u> | <u>81,208,129,331</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 45. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      | 2021 年               | 2020 年               |
|------|----------------------|----------------------|
| 营业收入 | <u>4,377,105,559</u> | <u>3,300,265,491</u> |

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

|       | 2021 年               | 2020 年               |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | <u>5,741,241,284</u> | <u>4,377,105,559</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。

### 46. 税金及附加

|         | 2021 年             | 2020 年             |
|---------|--------------------|--------------------|
| 城市维护建设税 | 158,407,288        | 80,782,454         |
| 土地使用税   | 96,486,155         | 96,691,806         |
| 教育费附加   | 117,590,172        | 58,817,434         |
| 房产税     | 111,413,142        | 107,115,588        |
| 环境保护税   | 44,103,531         | 57,723,717         |
| 印花税     | 80,265,369         | 51,690,891         |
| 其他      | <u>52,691,474</u>  | <u>83,708,445</u>  |
|         | <u>660,957,131</u> | <u>536,530,335</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 销售费用

|       | 2021年              | 2020年              |
|-------|--------------------|--------------------|
| 运杂费   | 40,249,150         | 55,588,040         |
| 职工薪酬  | 160,128,840        | 120,725,529        |
| 财产保险费 | 13,326,879         | 15,081,019         |
| 其他    | <u>86,393,216</u>  | <u>71,521,823</u>  |
|       | <u>300,098,085</u> | <u>262,916,411</u> |

48. 管理费用

|          | 2021年                | 2020年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬     | 471,774,616          | 746,374,035          |
| 员工辞退福利   | 338,969,150          | 181,334,667          |
| 办公费用     | 280,658,425          | 259,818,320          |
| 无形资产摊销费用 | 52,367,708           | 48,120,509           |
| 固定资产折旧费用 | 94,373,405           | 82,881,926           |
| 差旅及业务招待费 | 16,785,408           | 19,503,828           |
| 修理费      | 81,421,321           | 78,652,759           |
| 审计师酬金    | 6,256,051            | 9,498,256            |
| 其他       | <u>46,176,758</u>    | <u>90,442,832</u>    |
|          | <u>1,388,782,842</u> | <u>1,516,627,132</u> |

49. 研发费用

|         | 2021年                | 2020年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 材料动力费   | 3,380,942,782        | 1,162,206,609        |
| 职工薪酬    | 287,225,494          | 299,325,030          |
| 折旧费用    | 551,946,272          | 190,242,412          |
| 测试化验加工费 | 73,750,484           | 47,282,407           |
| 外委科研试制费 | 52,724,730           | 55,879,139           |
| 其他      | <u>159,988,131</u>   | <u>58,241,240</u>    |
|         | <u>4,506,577,893</u> | <u>1,813,176,837</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 财务费用

|         | 2021 年             | 2020 年             |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息支出（注） | 653,603,557        | 643,235,325        |
| 减：利息收入  | 29,644,120         | 43,291,465         |
| 汇兑损益    | ( 9,782,465)       | ( 64,724,018)      |
| 其他      | <u>17,571,039</u>  | <u>18,356,742</u>  |
|         | <u>631,748,011</u> | <u>553,576,584</u> |

注：本集团的利息支出包括与银行借款、租赁负债及票据贴现相关的支出等。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 其他收益

|                | 2021 年             | 2020 年            |
|----------------|--------------------|-------------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 124,158,588        | 86,480,514        |
| 代扣个人所得税手续费返还   | <u>913,800</u>     | <u>499,352</u>    |
|                | <u>125,072,388</u> | <u>86,979,866</u> |

与日常经营活动相关的政府补助如下：

|                    | 2021 年             | 2020 年            | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 土地使用税返还            | -                  | 1,326,610         | 收益           |
| 财政结算专户税收返还         | -                  | 140,000           | 收益           |
| 落户扶持奖励资金           | -                  | 810,000           | 收益           |
| 优势企业上升及节能技改资金      | -                  | 1,225,000         | 收益           |
| 产业政策兑现奖励款          | -                  | 1,500,000         | 收益           |
| 开发区税收优惠政策兑现奖励      | -                  | 3,625,865         | 收益           |
| 出口信用补贴             | -                  | 1,398,000         | 收益           |
| 促进制造业升级产业扶持政策奖励    | 11,846,000         | -                 | 收益           |
| 当涂县经济和信息化局奖励金      | 1,000,000          | -                 | 收益           |
| 基地引导专项资金           | 1,090,000          | -                 | 收益           |
| 税收返还               | 4,809,162          | -                 | 收益           |
| 杨行镇人民政府扶持资金        | 1,940,000          | -                 | 收益           |
| 政府扶持资金             | 26,575,719         | -                 | 收益           |
| 制造业升级政策县配套资金       | 1,132,750          | -                 | 收益           |
| 马鞍山市商务局发展专项资金      | -                  | 3,734,600         | 收益           |
| 智能制造专项资金           | 1,373,439          | 1,373,439         | 资产           |
| 4#高炉工程项目补助资金       | 8,624,004          | 8,624,004         | 资产           |
| 薄板项目固定资产补助         | 4,728,493          | 4,728,493         | 资产           |
| 国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金 | 4,400,000          | 4,400,000         | 资产           |
| 新区工辅 CCPP 系统工程     | 4,312,000          | 4,312,000         | 资产           |
| 动车组车轮用钢生产线工程       | 2,200,000          | 2,200,000         | 资产           |
| 热轧 1580 项目补助       | 1,980,000          | 1,980,000         | 资产           |
| 电炉厂合金棒材精整生产线工程     | 1,483,680          | 1,483,680         | 资产           |
| 马钢热电总厂煤气综合利用发电工程   | 1,090,760          | 1,090,760         | 资产           |
| 马鞍山轨道产业引导资金（马鞍山市）  | 2,100,000          | 2,100,000         | 资产           |
| 镀锌项目补助             | 1,244,361          | 906,908           | 资产           |
| 其他与收益相关的政府补助       | 18,103,116         | 11,017,629        | 收益           |
| 其他与资产相关的政府补助       | <u>24,125,104</u>  | <u>28,503,526</u> | 资产           |
|                    | <u>124,158,588</u> | <u>86,480,514</u> |              |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 投资收益

|                   | 2021年              | 2020年              |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 690,501,616        | 414,021,154        |
| 处置子公司成本法转权益法投资收益  | 83,779,998         | -                  |
| 处置子公司股权取得的投资收益    | 24,143,097         | -                  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 21,797,251         | 92,154,957         |
| 仍持有的其他权益工具投资的股利收入 | 14,753,904         | 8,380,000          |
| 处置联营公司取得的投资收益     | -                  | 19,108,539         |
|                   | <u>834,975,866</u> | <u>533,664,650</u> |

53. 公允价值变动收益/（损失）

|           | 2021年             | 2020年               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融资产   | 20,468,089        | 21,016,294          |
| 其中：衍生金融工具 | 200,370           | ( 1,392,070)        |
| 交易性金融负债   | <u>64,305,442</u> | <u>(93,710,190)</u> |
|           | <u>84,773,531</u> | <u>(72,693,896)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 信用减值损失

|              | 2021 年             | 2020 年            |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 应收款项坏账损失     | ( 2,773,475)       | 48,001,969        |
| 债权投资减值损失     | ( 652,593)         | 356,958           |
| 预计负债-贷款承诺    | ( 519,732)         | ( 77,814)         |
| 买入返售金融资产减值损失 | ( 14,561)          | ( 5,113)          |
| 其他债权投资减值损失   | <u>470,700</u>     | <u>-</u>          |
|              | <u>(3,489,661)</u> | <u>48,276,000</u> |

55. 资产减值损失

|              | 2021 年               | 2020 年             |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 存货跌价损失       | 1,337,467,241        | 210,488,500        |
| 固定资产减值损失     | -                    | 487,220,879        |
| 其他权益工具投资减值损失 | <u>-</u>             | <u>73,071,072</u>  |
|              | <u>1,337,467,241</u> | <u>770,780,451</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 资产处置收益

|          | 2021年              | 2020年              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 固定资产处置收益 | 219,770,738        | 66,506,223         |
| 无形资产处置收益 | <u>3,965,614</u>   | <u>522,568,733</u> |
|          | <u>223,736,352</u> | <u>589,074,956</u> |

57. 营业外收入

|              | 2021年             | 2020年              | 计入2021年度<br>非经常性损益 |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 15,059,208        | 381,601,233        | 15,059,208         |
| 其他           | <u>23,669,552</u> | <u>20,975,788</u>  | <u>23,669,552</u>  |
|              | <u>38,728,760</u> | <u>402,577,021</u> | <u>38,728,760</u>  |

与日常活动无关的政府补助明细如下：

|            | 2021年             | 2020年              |
|------------|-------------------|--------------------|
| 职工分流安置款    | 14,700,249        | 236,486,123        |
| 三供一业补助款    | -                 | 13,689,408         |
| 马钢合肥钢铁关停补偿 | -                 | 130,867,400        |
| 其他         | <u>358,959</u>    | <u>558,302</u>     |
|            | <u>15,059,208</u> | <u>381,601,233</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 营业外支出

|          | 2021 年             | 2020 年             | 计入 2021 年度<br>非经常性损益 |
|----------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 公益性捐赠    | 2,148,922          | 2,362,220          | 2,148,922            |
| 罚款支出     | 12,667,311         | 4,227,080          | 12,667,311           |
| 固定资产报废损失 | 371,604,496        | 177,364,028        | 371,604,496          |
| 其他       | <u>3,901,464</u>   | <u>4,711,989</u>   | <u>3,901,464</u>     |
|          | <u>390,322,193</u> | <u>188,665,317</u> | <u>390,322,193</u>   |

59. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|             | 2021 年                 | 2020 年                |
|-------------|------------------------|-----------------------|
| 消耗的原燃料      | 91,597,598,706         | 64,735,528,032        |
| 产成品及在产品存货变动 | ( 1,664,781,241)       | ( 192,047,223)        |
| 职工薪酬        | 5,277,929,568          | 4,602,007,590         |
| 折旧和摊销       | 3,232,288,636          | 3,164,719,011         |
| 运输和检验费      | 1,781,740,560          | 1,678,186,823         |
| 修理和维护费      | 2,397,916,117          | 1,967,466,459         |
| 测试化验加工费     | 73,750,484             | 47,282,407            |
| 外委科研试制费     | 52,724,730             | 55,879,139            |
| 办公费         | 298,826,491            | 286,810,079           |
| 其他          | <u>2,077,148,139</u>   | <u>1,629,226,259</u>  |
|             | <u>105,125,142,190</u> | <u>77,975,058,576</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用

|              | 2021 年               | 2020 年             |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 中国大陆当期所得税费用* | 987,382,463          | 493,938,520        |
| 香港当期所得税费用*   | 3,163,366            | 12,217,437         |
| 海外当期所得税费用*   | 34,590,414           | 14,735,133         |
| 递延所得税费用      | ( 2,781,717)         | ( 18,003,680)      |
|              | <u>1,022,354,526</u> | <u>502,887,410</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                       | 2021 年               | 2020 年             |
|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 利润总额                  | 7,016,329,171        | 3,080,866,517      |
| 按 25%适用税率计算的税项（注）     | 1,754,082,293        | 770,216,629        |
| 某些子公司适用不同税率的影响        | 330,094              | ( 9,220,416)       |
| 不可抵扣的税项费用             | 18,446,995           | 18,696,718         |
| 对以前期间当期所得税的调整         | 82,987,225           | ( 12,046,686)      |
| 其他减免税优惠               | ( 564,446,570)       | ( 154,660,118)     |
| 无须纳税的收入               | ( 1,726,888)         | ( 13,647,332)      |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 116,734,932          | 222,652,274        |
| 利用以前年度的税务亏损           | ( 209,901,919)       | ( 215,578,288)     |
| 归属于合营企业和联营企业的损益       | ( 174,151,636)       | ( 103,525,371)     |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用      | <u>1,022,354,526</u> | <u>502,887,410</u> |
| 本集团实际税率               | 15%                  | 16%                |

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）

61. 每股收益

|        | 2021年<br>分/股 | 2020年<br>分/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 |              |              |
| 持续经营   | <u>69.24</u> | <u>25.75</u> |
| 稀释每股收益 |              |              |
| 持续经营   | <u>69.24</u> | <u>25.75</u> |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。2021年度和2020年度，本公司不存在稀释性的项目需要对基本每股收益进行调整。

基本每股收益的具体计算如下：

|                   | 2021年                | 2020年                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 收益                |                      |                      |
| 归属于本公司普通股股东的净利润   |                      |                      |
| 持续经营              | <u>5,332,253,043</u> | <u>1,982,638,821</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）

62. 现金流量表项目注释

|                      | 2021年              | 2020年              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| (1) 收到其他与经营活动有关的现金：  |                    |                    |
| 政府补助                 | 148,200,407        | 80,864,901         |
| 政府拨付职工安置款            | 14,700,249         | 236,486,123        |
| 三供一业                 | -                  | 13,689,408         |
| 利息收入                 | 29,644,120         | 43,089,692         |
| 票据、信用及保函保证金          | -                  | 275,858,225        |
| 其他                   | <u>12,414,508</u>  | <u>35,655,108</u>  |
|                      | <u>204,959,284</u> | <u>685,643,457</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          | 321,002,799        | -                  |
| 办公费                  | 45,386,407         | 50,001,914         |
| 安全生产费                | 71,474,415         | 118,562,107        |
| 银行手续费                | 16,545,456         | 17,578,872         |
| 差旅费及招待费              | 24,652,200         | 31,141,445         |
| 保险费                  | 20,792,621         | 28,291,194         |
| 绿化费                  | 20,718,046         | 33,833,912         |
| 科研开发费                | 159,988,131        | 58,241,240         |
| 其他                   | <u>127,672,634</u> | <u>143,191,732</u> |
|                      | <u>808,232,709</u> | <u>480,842,416</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>17,443,494</u>  | <u>73,705,396</u>  |
| (4) 支付其他与筹资活动有关的现金：  |                    |                    |
| 租赁负债支出               | 53,810,424         | 35,534,097         |
| 票据贴现                 | <u>75,727,516</u>  | <u>18,950,672</u>  |
|                      | <u>129,537,940</u> | <u>54,484,769</u>  |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                            | 2021年                 | 2020年                  |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| 净利润                        | 5,993,974,645         | 2,577,979,107          |
| 加： 资产减值准备                  | 1,334,497,312         | 819,134,265            |
| 贷款承诺预期损失                   | ( 519,732)            | ( 77,814)              |
| 固定资产折旧                     | 3,138,030,576         | 3,062,645,257          |
| 使用权资产折旧                    | 35,019,903            | 24,407,523             |
| 无形资产摊销                     | 57,545,146            | 75,600,029             |
| 投资性房地产摊销                   | 1,693,011             | 2,066,202              |
| 递延收益摊销                     | ( 57,661,841)         | ( 61,702,810)          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长<br>期资产的收益  | ( 223,736,352)        | ( 589,074,956)         |
| 专项储备的增加                    | 8,608,360             | 334,990                |
| 财务费用                       | 625,459,506           | 578,309,534            |
| 投资收益                       | ( 834,975,866)        | ( 533,664,650)         |
| 公允价值变动(收益)/损失              | ( 84,773,531)         | 72,693,896             |
| 递延所得税资产增加                  | ( 1,098,681)          | ( 15,437,694)          |
| 递延所得税负债减少                  | ( 1,683,036)          | ( 2,565,986)           |
| 存货的增加                      | ( 2,897,718,006)      | ( 337,827,737)         |
| 经营性应收项目的减少                 | 918,672,325           | 4,376,423,378          |
| 经营性应付项目的增加/(减少)            | <u>8,763,142,693</u>  | <u>(7,278,727,889)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额              | <u>16,774,476,432</u> | <u>2,770,514,645</u>   |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑<br>汇票背书转让 | <u>32,221,015,758</u> | <u>16,727,181,017</u>  |

注：本集团本年无不涉及现金的重大投资活动和筹资活动（2020年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动

|                   | 2021 年               | 2020 年                  |
|-------------------|----------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额           | 4,223,061,890        | 3,123,596,841           |
| 减：现金的年初余额         | 3,123,596,841        | 7,239,650,634           |
| 加：现金等价物的年末余额      | -                    | -                       |
| 减：现金等价物的年初余额      | <u>-</u>             | <u>-</u>                |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>1,099,465,049</u> | <u>( 4,116,053,793)</u> |

2021 年 12 月 31 日      2020 年 12 月 31 日

现金

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 其中：库存现金      | 43,411               | 190,580              |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>4,223,018,479</u> | <u>3,123,406,261</u> |

|              |                      |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>4,223,061,890</u> | <u>3,123,596,841</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所有权或使用权受到限制的资产

|               | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |    |
|---------------|----------------------|----------------------|----|
| 货币资金（附注五、1）   | 2,444,791,724        | 2,124,638,433        | 注1 |
| 应收票据（附注五、3）   | 32,638,447           | -                    | 注2 |
| 应收款项融资（附注五、5） | -                    | 108,365,962          | 注2 |
|               | <u>2,477,430,171</u> | <u>2,233,004,395</u> |    |

注1：于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金包括以人民币1,506,393,169元（2020年12月31日：人民币1,185,390,370元）作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票，开立信用证和履约保函的担保；以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币938,398,555元（2020年12月31日：人民币939,248,063元）。

注2：于2021年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币32,638,447元（2020年12月31日：人民币108,365,962元）向银行质押取得短期借款。

65. 股息\*

根据2021年6月29日经本集团2020年度股东大会批准的《公司2020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0.13元（2020年：含税人民币0.08元），按照已发行股份数7,700,681,186股计算，共计人民币1,001,088,554元（2020年：人民币616,054,495元）。截至2021年12月31日，该股利已经发放，并已在本财务报表中反映。

于2022年3月23日，经本公司第九届董事会第58次会议批准，建议派发2021年末期股利每股现金人民币0.35元（含税），按照已发行股份数7,700,681,186股计算，拟派发现金股利共计人民币2,695,238,415元，该等利润分配方案尚待提交股东周年大会批准。在股东大会批准2021年末期股利之前，不会形成本公司负债，故未在本年财务报表中反映。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目

|       | 2021年12月31日 |        |                      | 2020年12月31日 |        |                      |
|-------|-------------|--------|----------------------|-------------|--------|----------------------|
|       | 原币          | 汇率     | 折合人民币                | 原币          | 汇率     | 折合人民币                |
| 货币资金  |             |        |                      |             |        |                      |
| 美元    | 127,298,810 | 6.3757 | 811,619,023          | 151,691,652 | 6.5249 | 989,772,860          |
| 欧元    | 17,685,850  | 7.2197 | 127,686,531          | 30,217,787  | 8.0250 | 242,497,741          |
| 澳元    | 38,301,834  | 4.6220 | 177,031,077          | 37,229,891  | 5.0163 | 186,756,302          |
| 港元    | 8,426,061   | 0.8176 | 6,889,147            | 39,630,345  | 0.8416 | 33,352,898           |
| 加元    | 445,213     | 5.0046 | 2,228,113            | 2,094,874   | 5.1161 | 10,717,585           |
| 迪拉姆   | 366,109     | 1.7361 | 635,602              | 660,940     | 1.7761 | 1,173,896            |
| 南非兰特  | 13,205,203  | 0.4004 | 5,287,363            | 1,269,433   | 0.4458 | 565,913              |
| 英镑    | 177         | 8.6064 | 1,523                | 177         | 8.8903 | 1,574                |
| 日元    | 8           | 0.0554 | -                    | 3,983       | 0.0632 | 252                  |
|       |             |        | <u>1,131,378,379</u> |             |        | <u>1,464,839,021</u> |
| 应收账款  |             |        |                      |             |        |                      |
| 欧元    | 26,771,768  | 7.2197 | 193,284,133          | 19,255,534  | 8.0250 | 154,525,660          |
| 美元    | 10,455,488  | 6.3757 | 66,661,055           | 19,346,045  | 6.5249 | 126,231,009          |
| 澳元    | 1,027,250   | 4.6220 | 4,747,950            | 478,917     | 5.0163 | 2,402,391            |
| 港元    | 9,360,496   | 0.8176 | 7,653,142            | 108,778     | 0.8416 | 91,548               |
| 迪拉姆   | -           | 1.7361 | -                    | 1,279       | 1.7761 | 2,272                |
|       |             |        | <u>272,346,280</u>   |             |        | <u>283,252,880</u>   |
| 其他应收款 |             |        |                      |             |        |                      |
| 欧元    | 5,810,430   | 7.2197 | 41,949,561           | 1,196,972   | 8.0250 | 9,605,700            |
| 港元    | 180,443     | 0.8176 | 147,530              | 533,765     | 0.8416 | 449,217              |
| 迪拉姆   | -           | 1.7361 | -                    | 19,758      | 1.7761 | 35,092               |
| 美元    | 1,001       | 6.3757 | 6,382                | 4,151       | 6.5249 | 27,085               |
| 澳元    | 3,392       | 4.6220 | 15,678               | 21          | 5.0163 | 105                  |
|       |             |        | <u>42,119,151</u>    |             |        | <u>10,117,199</u>    |
| 应付账款  |             |        |                      |             |        |                      |
| 欧元    | 34,174,208  | 7.2197 | 246,727,529          | 10,747,471  | 8.0250 | 86,248,455           |
| 美元    | 13,570,624  | 6.3757 | 86,522,227           | 103,504     | 6.5249 | 675,353              |
| 澳元    | -           | 4.6220 | -                    | 45,600      | 5.0163 | 228,743              |
| 日元    | 724,303,080 | 0.0554 | 40,137,255           | -           | 0.0632 | -                    |
| 港元    | 83,950      | 0.8176 | 68,638               | -           | 0.8416 | -                    |
| 迪拉姆   | -           | 1.7361 | -                    | -           | 1.7761 | -                    |
|       |             |        | <u>373,455,649</u>   |             |        | <u>87,152,551</u>    |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 外币货币性项目（续）

|       | 2021年12月31日 |        |                      | 2020年12月31日 |        |                      |
|-------|-------------|--------|----------------------|-------------|--------|----------------------|
|       | 原币          | 汇率     | 折合人民币                | 原币          | 汇率     | 折合人民币                |
| 其他应付款 |             |        |                      |             |        |                      |
| 澳元    | -           | 4.6220 | -                    | 11,380      | 5.0163 | 57,085               |
| 港元    | 4,029,613   | 0.8176 | 3,294,612            | 4,029,613   | 0.8416 | 3,391,322            |
| 欧元    | 1,826,632   | 7.2197 | 13,187,735           | 1,745,367   | 8.0250 | 14,006,570           |
| 美元    | 14,393,096  | 6.3757 | 91,766,063           | 319,969,325 | 6.5249 | 2,087,767,849        |
| 迪拉姆   | 709         | 1.7361 | 1,231                | 32,500      | 1.7761 | 57,723               |
|       |             |        | <u>108,249,641</u>   |             |        | <u>2,105,280,549</u> |
| 短期借款  |             |        |                      |             |        |                      |
| 美元    | 185,626,570 | 6.3757 | <u>1,183,499,322</u> | 272,281,371 | 6.5249 | <u>1,776,608,718</u> |

## 六、 合并范围的变动

### 1. 新设子公司

本年无新设子公司。

### 2. 处置子公司

| 公司名称                        | 合并范围变化         |
|-----------------------------|----------------|
| 安徽马钢气体科技有限公司                | 处置丧失控制权，成为联营公司 |
| 马钢（合肥）工业供水有限责任公司（“马钢合肥供水”）  | 处置             |
| 安徽省江北钢铁材料质量监督检验有限公司（“江北质检”） | 处置             |

### 3. 其他原因的合并范围变动

于 2021 年度，本集团其他合并范围变动如下：

| 公司名称                   | 合并范围变化    |
|------------------------|-----------|
| 安徽马钢防锈材料科技有限公司         | 注销        |
| 马钢（长春）钢材销售有限公司         | 注销        |
| 马钢（合肥）板材有限责任公司（“合肥板材”） | 被合肥钢铁吸收合并 |

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司的情况如下：

| 名称                        | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 注册资本                | 持股比例(%) |    |
|---------------------------|-------|-------|------|---------------------|---------|----|
|                           |       |       |      |                     | 直接      | 间接 |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司          |       |       |      |                     |         |    |
| 马钢(芜湖)加工配售有限公司("马钢芜湖")    | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 35,000,000 元    | 70      | 30 |
| 马鞍山马钢慈湖钢材加工配售有限公司("马钢慈湖") | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 30,000,000 元    | 92      | -  |
| 马钢(广州)钢材加工有限公司("马钢广州")    | 中国广东省 | 中国广东省 | 制造业  | 人民币 120,000,000 元   | 74.99   | -  |
| 马钢香港                      | 中国香港  | 中国香港  | 贸易流通 | 港元 350,000,000 元    | 100     | -  |
| 安徽马钢和菱实业有限公司("和菱实业")      | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 30,000,000 元    | 71      | 29 |
| 马钢(金华)钢材加工有限公司("马钢金华")    | 中国浙江省 | 中国浙江省 | 制造业  | 人民币 120,000,000 元   | 75      | -  |
| MG 贸易发展                   | 德国    | 德国    | 贸易流通 | 欧元 153,388 元        | 100     | -  |
| 马钢澳洲                      | 澳大利亚  | 澳大利亚  | 矿产资源 | 澳元 21,737,900 元     | 100     | -  |
| 马钢合肥钢铁                    | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 2,500,000,000 元 | 71      | -  |
| 马钢(合肥)钢材加工有限公司("马钢合肥加工")  | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 120,000,000 元   | 67      | 28 |
| 马钢(芜湖)材料技术有限公司("芜湖材料技术")  | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 150,000,000 元   | 71      | -  |
| 马钢(重庆)材料技术有限公司("马钢重庆材料")  | 中国重庆市 | 中国重庆市 | 制造业  | 人民币 250,000,000 元   | 70      | -  |

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)材料科技有限公司("合肥材料科技") | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业  | 人民币 200,000,000 元 | 70      | -   |
| 马钢(杭州)钢材销售有限公司("马钢杭州销售") | 中国浙江省 | 中国浙江省 | 贸易流通 | 人民币 10,000,000 元  | 100     | -   |
| 马鞍山钢铁无锡销售有限公司("马钢无锡销售")  | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 贸易流通 | 人民币 10,000,000 元  | 100     | -   |
| 南京马钢钢材销售有限公司("马钢南京销售")   | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 贸易流通 | 人民币 10,000,000 元  | 100     | -   |
| 马钢(上海)钢材销售有限公司("马钢上海销售") | 中国上海市 | 中国上海市 | 贸易流通 | 人民币 10,000,000 元  | 100     | -   |
| 马鞍山长江钢铁贸易合肥有限公司("长钢合肥")  | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 贸易流通 | 人民币 30,000,000 元  | -       | 100 |
| 马鞍山长江钢铁贸易南京有限公司("长钢南京")  | 中国江苏省 | 中国江苏省 | 贸易流通 | 人民币 30,000,000 元  | -       | 100 |
| 马鞍山长钢金属贸易有限公司("长钢金属")    | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 贸易流通 | 人民币 30,000,000 元  | -       | 100 |
| 马钢瓦顿                     | 法国    | 法国    | 制造业  | 欧元 150,200,000 元  | 100     | -   |
| 马钢美洲                     | 美国    | 美国    | 服务业  | 美元 500,000 元      | 100     | -   |
| 马钢中东公司                   | 迪拜    | 迪拜    | 贸易流通 | 迪拉姆 4,000,000 元   | 100     | -   |
| 马钢(武汉)材料技术有限公司("武汉材料技术") | 中国湖北省 | 中国湖北省 | 制造业  | 人民币 250,000,000 元 | 85      | -   |
| 马钢宏飞电力能源有限公司("马钢宏飞")     | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 电力行业 | 人民币 100,000,000 元 | 51      | -   |

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           | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 汽车制造业 | 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 | 金属制品业 | 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： 以上在中国注册成立的公司均为有限公司或有限责任公司。

**七、 在其他主体中的权益（续）**

**1. 在子公司中的权益（续）**

存在重大少数股东权益的子公司如下：

|                     | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|---------------------|---------------|---------------|
| 少数股东持有的股东权益比例：      |               |               |
| 安徽长江钢铁              | 45%           | 45%           |
| 马钢合肥钢铁              | 29%           | 29%           |
| 财务公司                | 9%            | 9%            |
| 归属于少数股东的损益：         |               |               |
|                     | 2021年         | 2020年         |
| 安徽长江钢铁              | 586,433,941   | 359,428,701   |
| 马钢合肥钢铁              | 8,008,252     | 197,588,702   |
| 财务公司                | 26,231,041    | 24,939,506    |
| 向少数股东支付的股利：         |               |               |
|                     | 2021年         | 2020年         |
| 安徽长江钢铁              | 205,200,000   | 270,000,000   |
| 马钢合肥钢铁              | -             | -             |
| 财务公司                | 21,084,247    | 6,835,590     |
| 于资产负债表日累计的少数股东权益余额： |               |               |
|                     | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
| 安徽长江钢铁              | 2,960,649,450 | 2,579,098,511 |
| 马钢合肥钢铁              | 881,631,064   | 872,102,909   |
| 财务公司                | 306,518,773   | 301,329,617   |

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

|               | 安徽长江钢铁                  | 马钢合肥钢铁                  | 财务公司                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2021 年        |                         |                         |                         |
| 流动资产          | 6,584,146,858           | 2,311,881,662           | 18,703,861,302          |
| 非流动资产         | <u>5,220,338,385</u>    | <u>2,546,288,650</u>    | <u>3,127,253,978</u>    |
| 资产合计          | <u>11,804,485,243</u>   | <u>4,858,170,312</u>    | <u>21,831,115,280</u>   |
| 流动负债          | ( 5,180,770,175)        | ( 1,766,758,461)        | (18,417,096,283)        |
| 非流动负债         | <u>( 44,494,068)</u>    | <u>( 51,304,733)</u>    | <u>( 8,254,850)</u>     |
| 负债合计          | <u>( 5,225,264,243)</u> | <u>( 1,818,063,194)</u> | <u>(18,425,351,133)</u> |
| 营业收入          | 21,294,940,138          | 7,172,017,879           | 520,930,304             |
| 净利润           | 1,303,186,536           | 27,614,663              | 291,456,006             |
| 综合收益总额        | <u>1,303,186,536</u>    | <u>27,614,663</u>       | <u>291,456,006</u>      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,805,422,157</u>    | <u>( 26,108,487)</u>    | <u>4,860,799,546</u>    |
| 2020 年        |                         |                         |                         |
| 流动资产          | 6,112,819,520           | 2,022,010,684           | 13,959,235,216          |
| 非流动资产         | <u>4,749,944,904</u>    | <u>2,780,333,415</u>    | <u>3,326,033,658</u>    |
| 资产合计          | <u>10,862,764,424</u>   | <u>4,802,344,099</u>    | <u>17,285,268,874</u>   |
| 流动负债          | ( 5,084,339,773)        | ( 1,724,491,374)        | (13,915,854,891)        |
| 非流动负债         | <u>( 47,094,626)</u>    | <u>( 70,601,316)</u>    | <u>( 21,307,128)</u>    |
| 负债合计          | <u>( 5,131,434,399)</u> | <u>( 1,795,092,690)</u> | <u>(13,937,162,019)</u> |
| 营业收入          | 15,831,921,317          | 5,229,833,552           | 455,897,604             |
| 净利润           | 798,730,447             | 681,340,350             | 277,105,622             |
| 综合收益总额        | <u>798,730,447</u>      | <u>681,340,350</u>      | <u>277,105,622</u>      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,076,704,713</u>    | <u>472,600,215</u>      | <u>3,023,178,655</u>    |

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在合营企业和联营企业中的权益

|             | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质         | 注册资本                | 持股比例(%) |       | 会计处理 |
|-------------|-------|-------|--------------|---------------------|---------|-------|------|
|             |       |       |              |                     | 直接      | 间接    |      |
| <b>合营企业</b> |       |       |              |                     |         |       |      |
| 马钢林德气体      | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 化学原料和化学制品制造业 | 人民币 468,000,000 元   | 50      | -     | 权益法  |
| <b>联营企业</b> |       |       |              |                     |         |       |      |
| 河南金马能源      | 中国河南省 | 中国河南省 | 制造业          | 人民币 535,421,000 元   | 26.89   | -     | 权益法  |
| 盛隆化工        | 中国山东省 | 中国山东省 | 制造业          | 人民币 568,800,000 元   | 31.99   | -     | 权益法  |
| 欣创节能（注 1）   | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 服务业          | 人民币 122,381,990 元   | 16.34   | -     | 权益法  |
| 欧冶保理（注 2）   | 中国上海市 | 中国上海市 | 服务业          | 人民币 1,000,000,000 元 | 16.14   | -     | 权益法  |
| 欧冶链金（注 3）   | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 贸易流通         | 人民币 1,822,694,660 元 | 9.88    | -     | 权益法  |
| 安徽马钢嘉华      | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业          | 美元 19,574,333 元     | 30      | -     | 权益法  |
| 马钢化工能源      | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业          | 人民币 1,333,333,333 元 | 45      | -     | 权益法  |
| 飞马智科（注 4）   | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 信息技术服务业      | 人民币 361,093,720 元   | -       | 18.19 | 权益法  |
| 欧冶工业品（注 5）  | 中国上海市 | 中国上海市 | 贸易流通         | 人民币 4,000,000,000 元 | 11      | -     | 权益法  |
| 气体公司        | 中国安徽省 | 中国安徽省 | 制造业          | 人民币 270,000,000 元   | 49      | -     | 权益法  |
| 宝武水务（注 6）   | 中国上海市 | 中国上海市 | 制造业          | 人民币 2,498,524,399 元 | 19.25   | -     | 权益法  |

注1：于2021年12月31日，本集团持有欣创节能16.34%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足20%，但是根据欣创节能公司章程，本公司对欣创节能派出董事和监事各1名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

注2：于2021年12月31日，本集团持有欧冶保理16.14%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶保理持股比例不足20%，但是根据欧冶保理公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶保理可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

注3：于2021年12月31日，本集团持有欧冶链金9.88%股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶链金持股比例不足20%，但根据欧冶链金公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶链金可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

注4：于2021年12月31日，本集团持有飞马智科18.19%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对飞马智科持股比例不足20%，但是根据飞马智科公司章程，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。

注5：于2021年12月31日，本集团持有欧冶工业品11%股权。本公司董事认为，虽然本公司对欧冶工业品持股比例不足20%，但根据欧冶工业品公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对欧冶工业品可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

注6：于2021年12月31日，本集团持有宝武水务19.25%的股权。本公司董事认为，虽然本公司对宝武水务持股比例不足20%，但是根据宝武水务公司章程，本公司向其派驻一名董事，因此本公司认为对宝武水务可以实施重大影响，故作为联营公司核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业马钢林德气体，采用权益法核算：

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

|               | 2021 年             | 2020 年             |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产          | 615,693,833        | 542,221,622        |
| 非流动资产         | <u>83,343,530</u>  | <u>134,380,064</u> |
| 资产合计          | <u>699,037,363</u> | <u>676,601,686</u> |
| 流动负债          | 84,302,316         | 79,630,819         |
| 非流动负债         | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 负债合计          | <u>84,302,316</u>  | <u>79,630,819</u>  |
| 归属于母公司的股东权益   | <u>614,735,047</u> | <u>596,970,867</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 307,367,524        | 298,485,434        |
| 调整事项          | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 投资的账面价值       | <u>307,367,524</u> | <u>298,485,434</u> |
| 营业收入          | 616,127,115        | 596,736,110        |
| 所得税费用         | 65,814,709         | 67,256,917         |
| 净利润           | 192,764,180        | 197,580,042        |
| 其他综合收益        | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 综合收益总额        | <u>192,764,180</u> | <u>197,580,042</u> |
| 收到的股利         | <u>87,500,000</u>  | <u>72,000,000</u>  |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业河南金马能源、盛隆化工、马钢化工能源和欧冶链金公司，采用权益法核算。

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

| 河南金马能源        | 2021 年               | 2020 年               |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产          | 3,460,781,120        | 3,466,688,858        |
| 非流动资产         | <u>4,937,905,007</u> | <u>2,834,569,781</u> |
| 资产合计          | <u>8,398,686,127</u> | <u>6,301,258,639</u> |
| 流动负债          | 2,873,585,067        | 1,836,790,076        |
| 非流动负债         | <u>1,212,812,515</u> | <u>507,753,477</u>   |
| 负债合计          | <u>4,086,397,582</u> | <u>2,344,543,553</u> |
| 少数股东权益        | <u>1,073,677,178</u> | <u>1,084,036,413</u> |
| 归属于母公司的股东权益   | <u>3,238,611,367</u> | <u>2,872,678,673</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 870,862,596          | 772,463,295          |
| 调整事项          | -                    | -                    |
| 投资的账面价值       | <u>870,862,596</u>   | <u>772,463,295</u>   |
| 营业收入          | 7,742,072,426        | 7,852,503,934        |
| 所得税费用         | <u>176,271,321</u>   | <u>196,110,725</u>   |
| 净利润           | 490,180,235          | 475,458,763          |
| 综合收益总额        | <u>490,180,235</u>   | <u>475,458,763</u>   |
| 收到的股利         | <u>43,200,000</u>    | <u>57,600,000</u>    |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：（续）

| 盛隆化工          | 2021 年               | 2020 年               |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产          | 2,561,081,865        | 2,207,517,672        |
| 非流动资产         | <u>2,074,601,845</u> | <u>1,551,752,727</u> |
| 资产合计          | <u>4,635,683,710</u> | <u>3,759,270,399</u> |
| 流动负债          | 1,249,836,790        | 872,452,512          |
| 非流动负债         | <u>45,988,739</u>    | <u>39,071,122</u>    |
| 负债合计          | <u>1,295,825,529</u> | <u>911,523,634</u>   |
| 少数股东权益        | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 归属于母公司的股东权益   | <u>3,339,858,181</u> | <u>2,847,746,765</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 1,068,420,632        | 910,994,190          |
| 调整事项          | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 投资的账面价值       | <u>1,068,420,632</u> | <u>910,994,190</u>   |
| 营业收入          | 4,094,093,951        | 4,493,324,291        |
| 所得税费用         | <u>191,986,378</u>   | <u>84,972,167</u>    |
| 净利润           | <u>615,158,909</u>   | <u>292,207,593</u>   |
| 综合收益总额        | <u>615,158,909</u>   | <u>292,207,593</u>   |
| 收到的股利         | <u>38,391,561</u>    | <u>-</u>             |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：（续）

| 马钢化工能源        | 2021 年               | 2020 年               |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产          | 930,430,398          | 730,435,276          |
| 非流动资产         | <u>1,431,957,373</u> | <u>1,118,747,341</u> |
| 资产合计          | <u>2,362,387,771</u> | <u>1,849,182,617</u> |
| 流动负债          | 175,930,942          | 92,618,001           |
| 非流动负债         | <u>197,733,251</u>   | <u>8,692,220</u>     |
| 负债合计          | <u>373,664,193</u>   | <u>101,310,221</u>   |
| 少数股东权益        | <u>268,999,992</u>   | <u>268,999,992</u>   |
| 归属于母公司的股东权益   | <u>1,719,723,586</u> | <u>1,478,872,404</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 773,875,614          | 665,492,582          |
| 调整事项          | ( <u>632,763</u> )   | ( <u>632,763</u> )   |
| 投资的账面价值       | <u>773,242,851</u>   | <u>664,859,819</u>   |
| 营业收入          | 2,391,835,000        | 2,204,768,430        |
| 所得税费用         | <u>8,219,309</u>     | <u>21,758,975</u>    |
| 净利润           | 284,040,218          | 72,736,080           |
| 综合收益总额        | <u>284,040,218</u>   | <u>72,736,080</u>    |
| 收到的股利         | <u>19,199,030</u>    | <u>29,778,833</u>    |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：（续）

| 欧冶链金          | 2021 年                | 2020 年               |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产          | 12,811,885,482        | 8,110,500,640        |
| 非流动资产         | <u>1,393,043,300</u>  | <u>652,996,063</u>   |
| 资产合计          | <u>14,204,928,782</u> | <u>8,763,496,703</u> |
| 流动负债          | 8,196,494,142         | 6,083,575,678        |
| 非流动负债         | <u>1,055,343,976</u>  | <u>176,439,952</u>   |
| 负债合计          | <u>9,251,838,118</u>  | <u>6,260,015,630</u> |
| 少数股东权益        | <u>1,500,497,364</u>  | <u>814,534,448</u>   |
| 归属于母公司的股东权益   | <u>3,452,593,300</u>  | <u>1,688,946,625</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 341,116,219           | 309,246,127          |
| 调整事项          | <u>6,275,766</u>      | <u>6,275,766</u>     |
| 投资的账面价值       | <u>347,391,985</u>    | <u>315,521,893</u>   |
| 营业收入          | 88,516,530,683        | 35,461,865,022       |
| 所得税费用         | <u>143,900,460</u>    | <u>94,649,544</u>    |
| 净利润           | 463,366,017           | 295,634,481          |
| 综合收益总额        | <u>463,366,017</u>    | <u>295,634,481</u>   |
| 收到的股利         | <u>51,676,858</u>     | <u>40,573,053</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联营企业的汇总财务信息：

|                 | 2021 年            | 2020 年            |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 联营企业            |                   |                   |
| 投资账面价值合计        | 1,791,598,307     | 731,847,832       |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                   |                   |
| 净利润             | 42,718,098        | 47,232,866        |
| 其他综合收益          | -                 | -                 |
| 综合收益总额          | <u>42,718,098</u> | <u>47,232,866</u> |

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年12月31日

| 金融资产      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |          | 以摊余成本计<br>量的金融资产      | 以公允价值计量且其变动计<br>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      | -                          | -        | 6,667,853,614         | -                            | -                  | 6,667,853,614         |
| 交易性金融资产   | 5,732,467,255              | -        | -                     | -                            | -                  | 5,732,467,255         |
| 应收票据      | -                          | -        | 466,956,969           | -                            | -                  | 466,956,969           |
| 应收账款      | -                          | -        | 1,107,071,353         | -                            | -                  | 1,107,071,353         |
| 应收款项融资    | -                          | -        | -                     | 4,795,905,782                | -                  | 4,795,905,782         |
| 其他应收款     | -                          | -        | 291,272,171           | -                            | -                  | 291,272,171           |
| 买入返售金融资产款 | -                          | -        | 784,602,397           | -                            | -                  | 784,602,397           |
| 发放贷款及垫款   | -                          | -        | 4,726,693,965         | -                            | -                  | 4,726,693,965         |
| 债权投资      | -                          | -        | 596,797,601           | 2,474,819,099                | -                  | 3,071,616,700         |
| 长期应收款     | -                          | -        | 11,142,621            | -                            | -                  | 11,142,621            |
| 其他权益工具投资  | -                          | -        | -                     | -                            | 641,943,339        | 641,943,339           |
|           | <u>5,732,467,255</u>       | <u>-</u> | <u>14,652,390,691</u> | <u>7,270,724,881</u>         | <u>641,943,339</u> | <u>28,297,526,166</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）

2021年12月31日（续）

| 金融负债        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |          | 以摊余成本计量的金融负债          | 合计                    |
|-------------|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
|             | 准则要求                   | 指定       |                       |                       |
| 吸收存款        | -                      | -        | 9,253,057,291         | 9,253,057,291         |
| 卖出回购金融资产款   | -                      | -        | 925,465,952           | 925,465,952           |
| 短期借款        | -                      | -        | 8,952,209,045         | 8,952,209,045         |
| 交易性金融负债     | 31,663,498             | -        | -                     | 31,663,498            |
| 应付票据        | -                      | -        | 3,953,458,712         | 3,953,458,712         |
| 应付账款        | -                      | -        | 10,437,709,731        | 10,437,709,731        |
| 其他应付款       | -                      | -        | 3,918,800,414         | 3,918,800,414         |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | -        | 1,358,293,333         | 1,358,293,333         |
| 长期借款        | -                      | -        | 5,452,250,052         | 5,452,250,052         |
| 租赁负债        | -                      | -        | 571,979,597           | 571,979,597           |
|             | <u>31,663,498</u>      | <u>-</u> | <u>44,823,224,127</u> | <u>44,854,887,625</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）

2020年12月31日

| 金融资产      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |          | 以摊余成本计<br>量的金融资产      | 以公允价值计量且其变动计<br>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      | -                          | -        | 5,346,108,774         | -                            | -                  | 5,346,108,774         |
| 交易性金融资产   | 2,028,957,057              | -        | -                     | -                            | -                  | 2,028,957,057         |
| 应收账款      | -                          | -        | 1,043,606,041         | -                            | -                  | 1,043,606,041         |
| 应收款项融资    | -                          | -        | -                     | 7,072,160,166                | -                  | 7,072,160,166         |
| 其他应收款     | -                          | -        | 404,691,801           | -                            | -                  | 404,691,801           |
| 买入返售金融资产款 | -                          | -        | 1,346,725,440         | -                            | -                  | 1,346,725,440         |
| 发放贷款及垫款   | -                          | -        | 4,636,066,439         | -                            | -                  | 4,636,066,439         |
| 债权投资      | -                          | -        | 3,263,926,755         | -                            | -                  | 3,263,926,755         |
| 其他权益工具投资  | -                          | -        | -                     | -                            | 390,798,231        | 390,798,231           |
|           | <u>2,028,957,057</u>       | <u>-</u> | <u>16,041,125,250</u> | <u>7,072,160,166</u>         | <u>390,798,231</u> | <u>25,533,040,704</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）

2020年12月31日（续）

| 金融负债        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |          | 以摊余成本计量的金融负债          | 合计                    |
|-------------|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
|             | 准则要求                   | 指定       |                       |                       |
| 吸收存款        | -                      | -        | 6,620,132,197         | 6,620,132,197         |
| 卖出回购金融资产款   | -                      | -        | 198,480,944           | 198,480,944           |
| 短期借款        | -                      | -        | 12,584,935,187        | 12,584,935,187        |
| 交易性金融负债     | 95,968,940             | -        | -                     | 95,968,940            |
| 应付票据        | -                      | -        | 3,297,446,207         | 3,297,446,207         |
| 应付账款        | -                      | -        | 7,612,476,174         | 7,612,476,174         |
| 其他应付款       | -                      | -        | 4,119,253,844         | 4,119,253,844         |
| 一年内到期的非流动负债 | -                      | -        | 2,572,092,845         | 2,572,092,845         |
| 长期借款        | -                      | -        | 3,536,364,338         | 3,536,364,338         |
| 租赁负债        | -                      | -        | 394,983,673           | 394,983,673           |
|             | <u>95,968,940</u>      | <u>-</u> | <u>40,936,165,409</u> | <u>41,032,134,349</u> |

2. 金融工具抵销

本集团在2021年度并无签订应收款项的抵销安排(2020年：无)。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币407,203,860元（2020年12月31日：人民币49,609,600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32,638,447元（2020年12月31日：人民币108,365,962元）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币407,203,860元（2020年12月31日：人民币49,609,600元）。于2021年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币32,638,447元向银行质押取得短期借款（2020年12月31日：人民币108,365,962元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币14,918,681,048元（2020年12月31日：人民币8,039,033,075元），已整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,567,018,182元（2020年12月31日：人民币850,788,800元）。于2021年12月31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，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“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。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

### 4. 金融工具风险

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

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

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

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

#### 信用风险

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

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

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户或交易对手、地理区域和行业进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的7%（2020年：9%）和32%（2020年：29%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加的判断标准*

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

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

- （1）定量标准为主要为在报告日，剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过一定期限。

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、4和7中。

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

2021年12月31日

|              | 账面余额（无担保）            |                 | 账面余额（有担保）         |                 |
|--------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|              | 未来12个月<br>预期信用损失     | 整个存续期<br>预期信用损失 | 未来12个月<br>预期信用损失  | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 发放贷款及垫款-公司贷款 | 1,614,601,011        | -               | 35,545,672        | -               |
| 发放贷款及垫款-票据贴现 | 3,212,880,800        | -               | -                 | -               |
| 买入返售金融资产款    | 784,602,397          | -               | -                 | -               |
| 其他流动资产-债权投资  | 3,071,616,700        | -               | -                 | -               |
|              | <u>8,683,700,908</u> | <u>-</u>        | <u>35,545,672</u> | <u>-</u>        |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：（续）

2020年12月31日

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

#### 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年12月31日，本集团86%（2020年12月31日：90%）的负债在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

|                 | 1年以内                  | 1年至2年                | 2年至3年                | 3年至5年              | 5年以上               | 合计                    |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 吸收存款            | 9,253,057,291         | -                    | -                    | -                  | -                  | 9,253,057,291         |
| 卖出回购金融资产款       | 925,465,952           | -                    | -                    | -                  | -                  | 925,465,952           |
| 短期借款            | 9,027,916,472         | -                    | -                    | -                  | -                  | 9,027,916,472         |
| 交易性金融负债         | 31,663,498            | -                    | -                    | -                  | -                  | 31,663,498            |
| 应付票据            | 3,953,458,712         | -                    | -                    | -                  | -                  | 3,953,458,712         |
| 应付账款            | 10,437,709,731        | -                    | -                    | -                  | -                  | 10,437,709,731        |
| 其他应付款           | 3,918,800,414         | -                    | -                    | -                  | -                  | 3,918,800,414         |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 1,398,277,179         | -                    | -                    | -                  | -                  | 1,398,277,179         |
| 长期借款            | 154,945,027           | 2,078,947,687        | 3,524,706,018        | 33,310,200         | 13,200,000         | 5,805,108,932         |
| 租赁负债            | -                     | <u>54,548,155</u>    | <u>54,108,416</u>    | <u>107,337,353</u> | <u>626,750,541</u> | <u>842,744,465</u>    |
| 合计              | <u>39,101,294,276</u> | <u>2,133,495,842</u> | <u>3,578,814,434</u> | <u>140,647,553</u> | <u>639,950,541</u> | <u>45,594,202,646</u> |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2020年12月31日

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

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

|        | 基准点<br>增加/(减少) | 净利润<br>增加/(减少) |
|--------|----------------|----------------|
| 2021 年 |                |                |
| 人民币    | 50             | (15,655,469)   |
| 美元     | 50             | ( 1,258,133)   |
| 人民币    | (50)           | 15,655,469     |
| 美元     | (50)           | 1,258,133      |
| 2020 年 |                |                |
| 人民币    | 50             | (18,626,556)   |
| 美元     | 50             | ( 609,118)     |
| 人民币    | (50)           | 18,626,556     |
| 美元     | (50)           | 609,118        |

汇率风险

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

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

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

本集团货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、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、66。

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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

|          | 汇率      | 净利润         | 其他综合收益的<br>税后净额 | 股东权益合计      |
|----------|---------|-------------|-----------------|-------------|
|          | 增加/(减少) | 增加/(减少)     | 增加/(减少)         | 增加/(减少)     |
| 2021年    |         |             |                 |             |
| 人民币对美元贬值 | 1%      | (3,635,659) | 39,236          | (3,596,423) |
| 人民币对欧元贬值 | 1%      | 461,546     | 2,602,340       | 3,063,886   |
| 人民币对澳元贬值 | 1%      | -           | 2,230,055       | 2,230,055   |
| 人民币对港元贬值 | 1%      | ( 425)      | 4,504,652       | 4,504,227   |
| 人民币对美元升值 | (1%)    | 3,635,659   | ( 39,236)       | 3,596,423   |
| 人民币对欧元升值 | (1%)    | ( 461,546)  | (2,602,340)     | (3,063,886) |
| 人民币对澳元升值 | (1%)    | -           | (2,230,055)     | (2,230,055) |
| 人民币对港元升值 | (1%)    | 425         | (4,504,652)     | (4,504,227) |

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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

|          | 汇率<br>增加/(减少) | 净利润<br>增加/(减少) | 其他综合收益的<br>税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益合计<br>增加/(减少) |
|----------|---------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| 2020年    |               |                |                            |                   |
| 人民币对美元贬值 | 1%            | (13,820,032)   | 50,755                     | (13,769,277)      |
| 人民币对欧元贬值 | 1%            | 1,080,906      | 3,880,097                  | 4,961,003         |
| 人民币对澳元贬值 | 1%            | -              | 2,009,923                  | 2,009,923         |
| 人民币对港元贬值 | 1%            | 212,719        | 4,643,229                  | 4,855,948         |
| 人民币对美元升值 | (1%)          | 13,820,032     | ( 50,755)                  | 13,769,277        |
| 人民币对欧元升值 | (1%)          | ( 1,080,906)   | (3,880,097)                | ( 4,961,003)      |
| 人民币对澳元升值 | (1%)          | -              | (2,009,923)                | ( 2,009,923)      |
| 人民币对港元升值 | (1%)          | ( 212,719)     | (4,643,229)                | ( 4,855,948)      |

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2021年度和2020年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和归属于母公司股东的总资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在50%与70%之间。净负债包括吸收存款、银行借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等，减去货币资金。资本为归属于母公司股东的总资本，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

|              | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 吸收存款         | 9,253,057,291         | 6,620,132,197         |
| 卖出回购金融资产款    | 925,465,952           | 198,480,944           |
| 短期借款         | 8,952,209,045         | 12,584,935,187        |
| 交易性金融负债      | 31,663,498            | 95,968,940            |
| 应付票据         | 3,953,458,712         | 3,297,446,207         |
| 应付账款         | 10,437,709,731        | 7,612,476,174         |
| 应付职工薪酬       | 349,524,741           | 549,348,136           |
| 其他应付款        | 3,954,899,554         | 4,123,490,248         |
| 其他流动负债       | 746,361,366           | 569,023,723           |
| 一年内到期的非流动负债  | 1,358,293,333         | 2,572,092,845         |
| 长期借款         | 5,452,250,052         | 3,536,364,338         |
| 租赁负债         | 571,979,597           | 394,983,673           |
| 长期应付职工薪酬     | 28,537,508            | 79,496,046            |
| 减：货币资金       | <u>6,667,853,614</u>  | <u>5,346,108,774</u>  |
| 净负债          | <u>39,347,556,766</u> | <u>36,888,129,884</u> |
| 归属于母公司股东的总资本 | <u>32,752,858,934</u> | <u>28,386,124,992</u> |
| 资本和净负债       | <u>72,100,415,700</u> | <u>65,274,254,876</u> |
| 杠杆比率         | <u>55%</u>            | <u>57%</u>            |

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年12月31日

|           | 公允价值计量使用的输入值         |                      |                      | 合计                    |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 活跃市场                 | 重要可观察                | 重要不可观察               |                       |
|           | 报价<br>第一层次           | 输入值<br>第二层次          | 输入值<br>第三层次          |                       |
| 金融资产      |                      |                      |                      |                       |
| 持续的公允价值计量 |                      |                      |                      |                       |
| 交易性金融资产   | 3,722,918,270        | 1,001,968,638        | 1,007,580,347        | 5,732,467,255         |
| 应收款项融资    | -                    | 4,795,905,782        | -                    | 4,795,905,782         |
| 其他流动资产    | 2,474,819,099        | -                    | -                    | 2,474,819,099         |
| 其他权益工具投资  | -                    | 550,164,412          | 91,778,927           | 641,943,339           |
|           | <u>6,197,737,369</u> | <u>6,348,038,832</u> | <u>1,099,359,274</u> | <u>13,645,135,475</u> |
| 金融负债      |                      |                      |                      |                       |
| 持续的公允价值计量 |                      |                      |                      |                       |
| 交易性金融负债   | <u>31,663,498</u>    | -                    | -                    | <u>31,663,498</u>     |

2020年12月31日

|           | 公允价值计量使用的输入值      |                      |                      | 合计                   |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 活跃市场              | 重要可观察                | 重要不可观察               |                      |
|           | 报价<br>第一层次        | 输入值<br>第二层次          | 输入值<br>第三层次          |                      |
| 金融资产      |                   |                      |                      |                      |
| 持续的公允价值计量 |                   |                      |                      |                      |
| 交易性金融资产   | 11,640,010        | -                    | 2,017,317,047        | 2,028,957,057        |
| 应收款项融资    | -                 | 7,072,160,166        | -                    | 7,072,160,166        |
| 其他权益工具投资  | -                 | 300,451,194          | 90,347,037           | 390,798,231          |
|           | <u>11,640,010</u> | <u>7,372,611,360</u> | <u>2,107,664,084</u> | <u>9,491,915,454</u> |
| 金融负债      |                   |                      |                      |                      |
| 持续的公允价值计量 |                   |                      |                      |                      |
| 交易性金融负债   | <u>95,968,940</u> | -                    | -                    | <u>95,968,940</u>    |

## 九、 公允价值的披露（续）

### 1. 公允价值计量的资产和负债（续）

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括同业存单、外汇远期合约和期货合约。同业存单以银行间市场2021年最后一个交易日收盘价确定其公允价值。外汇远期合约公允价值根据2021年最后一个交易日的远期外汇汇率确定。期货合约的公允价值根据大连商品交易所、上海期货交易所和郑州商品交易所2021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要为非上市权益投资、债务工具投资和应收款项融资。非上市权益投资的公允价值是根据2021年12月31日这些非上市公司财务报表信息，并结合同行业上市公司可比信息采用可比公司乘法确定。债务工具投资则根据非活跃市场中相同或类似资产的报价确定。应收款项融资采用市场利率折现确定。

本集团持续第三层次公允价值计量项目主要为部分理财产品和信托产品。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。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

|           |              | 年末公允价值        | 估值技术    | 不可观察输入值          | 范围区间<br>(加权平均值)            |
|-----------|--------------|---------------|---------|------------------|----------------------------|
| 债务工具投资-信托 | 2021年12月31日： | 205,260,823   | 现金流量折现法 | 符合预期风险水平<br>的折现率 | 4.50%<br>4.00%-4.50%       |
|           | 2020年12月31日： | 915,577,043   |         |                  |                            |
| 债务工具投资-理财 | 2021年12月31日： | 802,319,524   | 现金流量折现法 | 符合预期风险水平<br>的折现率 | 3.02%-3.06%<br>2.99%-3.10% |
|           | 2020年12月31日： | 1,101,740,004 |         |                  |                            |
| 其他权益工具投资  | 2021年12月31日： | 91,778,927    | 上市公司比较法 | 流动性折价            | 24%<br>22%                 |
|           | 2020年12月31日： | 90,347,037    |         |                  |                            |

九、 公允价值的披露（续）

1. 公允价值计量的资产和负债（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

|           | 年初余额                 | 当期利得或损失总额         |                  | 购买                   | 出售                 | 结算                     | 年末余额                 | 年末持有的资产计入<br>损益的当期未实现利<br>得或损失的变动 |
|-----------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|
|           |                      | 计入损益              | 计入其他综合收益         |                      |                    |                        |                      |                                   |
| 债务工具投资-信托 | 915,577,043          | 58,274,864        | -                | 200,000,000          | -                  | ( 968,591,084)         | 205,260,823          | 5,260,823                         |
| 债务工具投资-理财 | 1,101,740,004        | 32,031,217        | -                | 800,000,000          | -                  | (1,131,451,697)        | 802,319,524          | 2,319,524                         |
| 其他权益工具投资  | 90,347,037           | -                 | 5,662,683        | -                    | (4,230,793)        | -                      | 91,778,927           | -                                 |
|           | <u>2,107,664,084</u> | <u>90,306,081</u> | <u>5,662,683</u> | <u>1,000,000,000</u> | <u>(4,230,793)</u> | <u>(2,100,042,781)</u> | <u>1,099,359,274</u> | <u>7,580,347</u>                  |

2020年

|           | 年初余额                 | 当期利得或损失总额         |                    | 购买                   | 出售       | 结算                     | 年末余额                 | 年末持有的资产计入<br>损益的当期未实现利<br>得或损失的变动 |
|-----------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|
|           |                      | 计入损益              | 计入其他综合收益           |                      |          |                        |                      |                                   |
| 债务工具投资-信托 | 803,333,254          | 37,801,838        | -                  | 900,000,000          | -        | ( 825,558,049)         | 915,577,043          | 15,577,043                        |
| 债务工具投资-理财 | 1,219,015,119        | 55,601,457        | -                  | 1,090,000,000        | -        | (1,262,876,572)        | 1,101,740,004        | 11,740,004                        |
| 其他权益工具投资  | 11,358,564           | -                 | (3,963,402)        | 82,951,875           | -        | -                      | 90,347,037           | -                                 |
|           | <u>2,033,706,937</u> | <u>93,403,295</u> | <u>(3,963,402)</u> | <u>2,072,951,875</u> | <u>-</u> | <u>(2,088,434,621)</u> | <u>2,107,664,084</u> | <u>27,317,047</u>                 |

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年12月31日

|      | 公允价值计量使用的输入值       |                      |                       | 合计                   |
|------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 活跃市场<br>报价<br>第一层次 | 重要可观察<br>输入值<br>第二层次 | 重要不可观察<br>输入值<br>第三层次 |                      |
| 金融负债 |                    |                      |                       |                      |
| 长期借款 | -                  | 5,278,412,932        | -                     | 5,278,412,932        |
| 租赁负债 | -                  | <u>571,979,597</u>   | -                     | <u>571,979,597</u>   |
|      | -                  | <u>5,850,392,529</u> | -                     | <u>5,850,392,529</u> |

2020年12月31日

|      | 公允价值计量使用的输入值       |                      |                       | 合计                   |
|------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 活跃市场<br>报价<br>第一层次 | 重要可观察<br>输入值<br>第二层次 | 重要不可观察<br>输入值<br>第三层次 |                      |
| 金融负债 |                    |                      |                       |                      |
| 长期借款 | -                  | 3,671,337,168        | -                     | 3,671,337,168        |
| 租赁负债 | -                  | <u>394,983,673</u>   | -                     | <u>394,983,673</u>   |
|      | -                  | <u>4,066,320,841</u> | -                     | <u>4,066,320,841</u> |

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

|      | 账面价值                 |                      | 公允价值                 |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
| 金融负债 |                      |                      |                      |                      |
| 长期借款 | <u>5,452,250,052</u> | <u>3,536,364,338</u> | <u>5,278,412,932</u> | <u>3,671,337,168</u> |

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、买入返售金融资产款、发放贷款及垫款、应付票据、应付账款、其他应付款、吸收存款、卖出回购金融资产款、短期借款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

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

租赁负债及长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

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

本公司的最终控制方为宝武集团。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方

| 企业名称               | 关联方关系    |
|--------------------|----------|
| 马钢集团投资有限公司         | 母公司控制的公司 |
| 马钢集团物流有限公司         | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢物流集装箱联运有限公司    | 母公司控制的公司 |
| 马钢（集团）控股有限公司资产管理公司 | 母公司控制的公司 |
| 马钢（集团）控股有限公司有线电视中心 | 母公司控制的公司 |
| 马钢（集团）控股有限公司马钢日报社  | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司 | 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           | 母公司控制的公司 |
| 飞马智科信息技术股份有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽祥盾信息科技有限公司       | 母公司控制的公司 |
| 安徽祥云科技有限公司         | 母公司控制的公司 |
| 深圳市粤鑫马信息科技有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司    | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山云起工程勘察有限责任公司    | 母公司控制的公司 |
| 马钢集团测绘有限责任公司       | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢东力传动设备有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢表面技术股份有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 上海马钢机电科技有限责任公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢设备检修有限公司       | 母公司控制的公司 |
| 马钢集团康泰置地发展有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 安徽裕泰物业管理有限责任公司     | 母公司控制的公司 |
| 马钢集团康诚建筑安装有限责任公司   | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山博力建设监理有限责任公司    | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司   | 母公司控制的公司 |
| 安徽欣创节能环保科技股份有限公司   | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司     | 母公司控制的公司 |
| 马钢国际经济贸易有限公司       | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山马钢电气修造有限公司      | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司       | 母公司控制的公司 |
| 安徽中联海运有限公司         | 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    |
|---|----------|
| 马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司                       | 母公司控制的公司 |
| 安徽冶金科技职业学院                              | 母公司控制的公司 |
| 马钢（合肥）物流有限责任公司                          | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山欣创佰能能源科技有限公司                         | 母公司控制的公司 |
| 马钢利华金属资源有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢长燃能源有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司                      | 母公司控制的公司 |
| 上海马钢国际贸易有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 山西福马炭材料科技有限公司                           | 母公司控制的公司 |
| 马钢富圆金属资源有限公司（更名为：欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司，注1） | 母公司控制的公司 |
| 马钢智信资源科技有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山晨马氢能源科技有限公司                          | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢危险品运输有限公司                           | 母公司控制的公司 |
| 深圳市粤海马钢实业有限公司                           | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢欣巴环保科技有限公司                          | 母公司控制的公司 |
| 贵州欣川节能环保有限责任公司                          | 母公司控制的公司 |
| 上海马钢工程技术有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 爱智机器人（上海）有限公司                           | 母公司控制的公司 |
| 长三角（合肥）数字科技有限公司                         | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢耐火材料有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 马钢诚兴金属资源有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 欧冶链金（靖江）再生资源有限公司                        | 母公司控制的公司 |
| 辽宁吉和源再生资源有限公司                           | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团桃冲矿业有限公司                      | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢利民建筑安装有限责任公司                        | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山利民星火冶金渣环保技术开发有限公司                    | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司                      | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司                      | 母公司控制的公司 |
| 上海欧冶链金国际贸易有限公司                          | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山市洁源环保有限公司                            | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山利民冶金固体废物综合利用科技有限公司                   | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团矿山科技服务有限公司                    | 母公司控制的公司 |
| 马鞍山马钢利民成品油销售有限公司                        | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢矿业资源集团材料科技有限公司                      | 母公司控制的公司 |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司                         | 母公司合营企业  |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司                           | 母公司联营企业  |
| 马钢共昌联合轧辊有限公司                            | 母公司联营企业  |
| 马鞍山钢铁建设集团有限公司                           | 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  |
| 安徽科达智慧能源科技有限公司                          | 母公司联营企业  |
| 江苏共昌轧辊股份有限公司                            | 母公司联营企业  |
| 中铁物总华东资源科技有限公司                          | 母公司联营企业  |
| 马钢奥瑟亚化工有限公司                             | 母公司联营企业  |

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| 企业名称               | 关联方关系      |
|--------------------|------------|
| 中国宝武钢铁集团有限公司       | 最终控制方      |
| 宝山钢铁股份有限公司         | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝钢商贸有限公司         | 最终控制方控制的公司 |
| 沈阳宝钢东北贸易有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 上海梅山钢铁股份有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 武汉钢铁有限公司           | 最终控制方控制的公司 |
| 安徽皖宝矿业股份有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司     | 最终控制方控制的公司 |
| 浙江舟山武港码头有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 浙江嵊泗宝捷国际船舶代理有限公司   | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢工程技术集团有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝华国际招标有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢轧辊科技有限责任公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 宝武装备智能科技有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 欧冶云商股份有限公司         | 最终控制方控制的公司 |
| 上海钢铁交易中心有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 东方钢铁电子商务有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司     | 最终控制方控制的公司 |
| 武汉钢铁集团物流有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝信软件股份有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 南京梅山钢渣处理有限责任公司     | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝钢磁业有限公司         | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢磁业（江苏）有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 武钢集团有限公司           | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝钢不锈钢有限公司        | 最终控制方控制的公司 |
| 欧冶国际电商有限公司         | 最终控制方控制的公司 |
| 上海欧冶采购信息科技有限公司     | 最终控制方控制的公司 |
| 宝武原料供应有限公司         | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司      | 最终控制方控制的公司 |
| 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 |
| 芜湖威仕科材料技术有限公司      | 最终控制方控制的公司 |
| 武汉宝钢华中贸易有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 上海欧冶物流股份有限公司       | 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 |
| 宝钢资源（国际）有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 武钢资源集团鄂州球团有限公司     | 最终控制方控制的公司 |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司      | 最终控制方控制的公司 |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 宝和通商株式会社           | 最终控制方控制的公司 |
| 广东韶钢工程技术有限公司       | 最终控制方控制的公司 |
| 上海欧冶供应链有限公司        | 最终控制方控制的公司 |
| 武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司    | 最终控制方控制的公司 |

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

| 企业名称  | 关联方关系      |
|---|------------|
| 华宝证券有限责任公司                                    | 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 |
| 北京宝钢北方贸易有限公司                                  | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢特钢长材有限公司                                    | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝钢铸造有限公司                                    | 最终控制方控制的公司 |
| 上海科德轧辊表面处理有限公司                                | 最终控制方控制的公司 |
| 青岛宝井钢材加工配送有限公司                                | 最终控制方控制的公司 |
| 武钢中冶工业技术服务有限公司                                | 最终控制方控制的公司 |
| 上海宝康电子控制工程有限公司                                | 最终控制方控制的公司 |
| 太原钢铁（集团）有限公司                                  | 最终控制方控制的公司 |
| 湖北省冶金材料分析测试中心有限公司                             | 最终控制方控制的公司 |
| 武汉工程职业技术学院                                    | 最终控制方控制的公司 |
| 武汉钢铁江北集团有限公司武钢汉阳钢厂                            | 最终控制方控制的公司 |
| 武汉威仕科钢材加工配送有限公司                               | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢发展有限公司                                      | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢中东公司  | 最终控制方控制的公司 |
| 宝武环科南京资源利用有限公司                                | 最终控制方控制的公司 |
| 成都（太钢）销售有限公司                                  | 最终控制方控制的公司 |
| 宝钢金属有限公司                                      | 最终控制方控制的公司 |
| 合肥宝地产城发展有限公司                                  | 最终控制方控制的公司 |
| BAOSTEEL RESOURCES SINGAPORE COMPANY PTE.LTD. | 最终控制方控制的公司 |
| BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD.                   | 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 |
| 成都宝钢西部贸易有限公司                                  | 最终控制方控制的公司 |
| 通用电气（武汉）自动化有限公司                               | 最终控制方合营公司  |
| 马鞍山钢晨实业有限公司                                   | 最终控制方联营公司  |
| 山西阿克苏太钢轧辊有限公司                                 | 最终控制方联营公司  |
| 太仓武港码头有限公司                                    | 最终控制方联营公司  |
| 中冶南方工程技术有限公司                                  | 最终控制方联营公司  |
| 常州宝菱重工机械有限公司                                  | 最终控制方联营公司  |
| 安徽青阳宝宏矿业有限公司                                  | 最终控制方联营公司  |
| 上海宝能信息科技有限公司                                  | 最终控制方联营公司  |
| 中冶南方武汉工程咨询管理有限公司                              | 最终控制方联营公司  |
| 上海宝钢工程咨询有限公司                                  | 最终控制方联营公司  |
| 青海开源金属材料有限公司                                  | 最终控制方联营公司  |
| 太原重工轨道交通设备有限公司                                | 最终控制方联营公司  |

注1：于2021年11月，马钢富圆金属资源有限公司更名为欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司；相关关联方交易和关联方交易余额在欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司项下列示。

注2：宝武水务于2021年12月，成为本集团的联营公司，故本年关联方余额在联合营公司下披露。上年末关联方余额在最终控制方控制的公司下披露。

注3：欧冶保理于2021年4月，成为本集团的联营公司，故本年关联方余额在联合营公司下披露。上年末关联方余额在最终控制方控制的公司下披露。

## 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（24）项下披露的与关联方的主要交易中，除第（16）至第（19）项下的交易外，其他均构成香港联合交易所《上市规则》第14A章中所界定的关连交易或持续关连交易。

#### (1) 向关联方采购矿石

|                    | 注释   | 2021年                 | 2020年                |
|--------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 宝钢资源（国际）有限公司       | (ii) | 7,685,904,247         | -                    |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司     | (i)  | 4,257,589,387         | 74,313,398           |
| 宝武原料供应有限公司         | (ii) | 3,110,179,624         | 1,109,783,102        |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司     | (ii) | 1,672,390,082         | 578,245,478          |
| 安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司 | (i)  | 428,315,935           | -                    |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司     | (i)  | 200,122,103           | -                    |
| 武钢资源集团鄂州球团有限公司     | (ii) | 130,076,684           | -                    |
| 安徽马钢矿业资源集团桃冲矿业有限公司 | (i)  | 113,493,960           | 30,738,097           |
| 集团公司               | (i)  | 44,252,759            | 3,986,573,575        |
| 安徽皖宝矿业股份有限公司       | (i)  | 1,481,623             | -                    |
|                    |      | <u>17,643,806,404</u> | <u>5,779,653,650</u> |

(i) 本集团向集团公司及其附属公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与集团公司于2018年8月15日签订《矿石购销协议》所规定，即按照普氏指数为基础确定价格。

(ii) 本集团向宝武集团附属公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与宝武集团于2020年5月7日签订《日常关联交易协议》所规定，根据市场价格双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用

|                    | 注释    | 2021年                | 2020年                |
|--------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 马钢集团物流有限公司         | (iii) | 1,135,347,438        | 557,111,058          |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司      | (iii) | 977,237,029          | 1,083,445,856        |
| 欣创节能               | (iii) | 688,339,615          | 485,121,569          |
| 安徽马钢设备检修有限公司       | (iii) | 599,016,916          | 592,194,981          |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司     | (iii) | 496,524,381          | -                    |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司     | (iii) | 480,984,167          | 453,776,806          |
| 安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司 | (iii) | 358,779,478          | -                    |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司       | (iii) | 356,970,797          | -                    |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司     | (iii) | 300,528,687          | 361,344,544          |
| 飞马智科               | (iii) | 199,878,022          | 276,770,125          |
| 安徽中联海运有限公司         | (iii) | 193,934,827          | 147,285,801          |
| 上海宝信软件股份有限公司       | (iii) | 193,347,912          | 98,262,424           |
| 宝武水务               | (iii) | 176,241,650          | 45,798,895           |
| 宝武重工有限公司           | (iii) | 128,726,138          | 252,186,002          |
| 宝武装备智能科技有限公司       | (iii) | 113,536,964          | 36,005,476           |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司     | (iii) | 83,601,539           | 111,485,780          |
| 集团公司               | (iii) | 59,578,768           | 1,602,759            |
| 马鞍山欣创佰能能源科技有限公司    | (iii) | 48,572,188           | 47,555,510           |
| 宝山钢铁股份有限公司         | (iii) | 37,360,296           | 47,294,753           |
| 马钢共昌联合轧辊有限公司       | (iii) | 36,171,537           | 56,292,073           |
| 马钢化工能源             | (iii) | 7,358,491            | 6,902,589            |
| 马钢（集团）控股有限公司资产管理公司 | (iii) | -                    | 64,851,581           |
| 其他                 | (iii) | <u>665,800,316</u>   | <u>480,667,072</u>   |
|                    |       | <u>7,337,837,156</u> | <u>5,205,955,654</u> |

(iii) 上述关联方为本集团提供若干服务，包括在职培训、膳食及卫生服务、环境及卫生服务和道路维护和厂区绿化服务、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。按照本集团与集团公司及宝武集团签订的服务协议，这些服务根据市场价格双方协商确定协议价并收取费用。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 向关联方支付代理费

|                | 注释   | 2021 年            | 2020 年            |
|----------------|------|-------------------|-------------------|
| 马钢国际经济贸易有限公司   | (iv) | 77,997,623        | 17,728,170        |
| 欧冶链金           | (iv) | 1,167,420         | 8,252,303         |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司 | (iv) | -                 | 185,730           |
|                |      | <u>79,165,043</u> | <u>26,166,203</u> |

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

(4) 向关联方支付租赁费

|      | 注释  | 2021 年            | 2020 年            |
|------|-----|-------------------|-------------------|
| 集团公司 | (v) | <u>51,277,733</u> | <u>33,028,286</u> |

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

(5) 向关联方采购固定资产和建筑服务

|                  | 注释   | 2021 年               | 2020 年               |
|------------------|------|----------------------|----------------------|
| 宝武重工有限公司         | (iv) | 347,848,745          | 1,191,899,714        |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司  | (iv) | 324,353,468          | 143,069,867          |
| 上海宝信软件股份有限公司     | (iv) | 312,070,194          | 301,568,082          |
| 宝钢工程技术集团有限公司     | (iv) | 203,561,291          | 189,597,897          |
| 飞马智科             | (iv) | 189,328,583          | 78,268,275           |
| 马鞍山钢铁建设集团有限公司    | (iv) | 114,911,829          | 67,151,298           |
| 欣创节能             | (iv) | 96,461,857           | 230,356,668          |
| 安徽马钢设备检修有限公司     | (iv) | 36,171,510           | 18,884,193           |
| 安徽马钢利民建筑安装有限责任公司 | (iv) | 26,392,687           | -                    |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司 | (iv) | 23,354,185           | 57,229,242           |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司   | (iv) | 18,137,081           | 1,238,748            |
| 马钢集团康诚建筑安装有限责任公司 | (iv) | 18,122,708           | -                    |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司   | (iv) | 185,269              | 3,539,823            |
| 其他               | (iv) | <u>78,890,683</u>    | <u>58,856,990</u>    |
|                  |      | <u>1,789,790,090</u> | <u>2,341,660,797</u> |

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 向关联方采购商品

|               | 注释   | 2021年                 | 2020年                |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| 欧冶链金          | (vi) | 9,556,717,926         | 5,499,822,142        |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | (vi) | 1,544,141,401         | -                    |
| 欧冶工业品         | (vi) | 1,453,082,950         | 18,913,121           |
| 马钢化工能源        | (vi) | <u>1,321,859,225</u>  | <u>1,302,762,235</u> |
|               |      | <u>13,875,801,502</u> | <u>6,821,497,498</u> |

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

(7) 向关联方提供设施、各种服务及销售其他产品

|                      | 注释   | 2021年              | 2020年              |
|----------------------|------|--------------------|--------------------|
| 安徽马钢粉末冶金有限公司         | (iv) | 198,620,459        | 125,025,745        |
| 欣创节能                 | (iv) | 81,607,016         | 48,905,272         |
| 上海宝钢磁业有限公司           | (iv) | 52,810,385         | 11,815,203         |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司       | (iv) | 43,528,705         | 16,717,305         |
| 马鞍山利民星火冶金渣环保技术开发有限公司 | (iv) | 36,200,260         | -                  |
| 马钢奥瑟亚化工              | (iv) | 22,856,039         | 3,699,590          |
| 马鞍山欣创佰能能源科技有限公司      | (iv) | 19,025,426         | 18,476,484         |
| 宝武水务                 | (iv) | 18,422,102         | -                  |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司        | (iv) | 11,198,705         | 6,528,788          |
| 集团公司                 | (iv) | 7,643,350          | 120,640            |
| 飞马智科                 | (iv) | 5,452,430          | 6,091,473          |
| 马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司     | (iv) | 4,067,467          | 11,222,420         |
| 宝武重工有限公司             | (iv) | 3,335,020          | 4,028,924          |
| 马钢共昌联合轧辊有限公司         | (iv) | 2,911,855          | 2,541,197          |
| 安徽马钢设备检修有限公司         | (iv) | 2,308,301          | 3,090,502          |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司       | (iv) | 2,057,461          | 3,117,902          |
| 其他                   | (iv) | <u>31,783,860</u>  | <u>28,250,218</u>  |
|                      |      | <u>543,828,841</u> | <u>289,631,663</u> |

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 向关联方销售钢材

|                 | 注释   | 2021 年               | 2020 年             |
|-----------------|------|----------------------|--------------------|
| 宝武重工有限公司        | (iv) | 561,017,031          | 242,375,137        |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司  | (iv) | 219,473,708          | -                  |
| 上海宝钢商贸有限公司      | (iv) | 125,214,497          | 32,489,447         |
| 北京宝钢北方贸易有限公司    | (iv) | 36,381,928           | -                  |
| 宝山钢铁股份有限公司      | (iv) | 29,806,070           | -                  |
| 马鞍山钢铁建设集团有限公司   | (iv) | 25,624,304           | 50,739,911         |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | (iv) | 20,144,081           | 88,011,413         |
| 沈阳宝钢东北贸易有限公司    | (iv) | 12,575,640           | 5,010,123          |
| 广州宝钢南方贸易有限公司    | (iv) | 11,401,663           | 30,396,851         |
| 马钢国际经济贸易有限公司    | (iv) | -                    | 850,472            |
| 其他              | (iv) | <u>55,653,699</u>    | <u>5,889,020</u>   |
|                 |      | <u>1,097,292,621</u> | <u>455,762,374</u> |

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

(9) 向关联方销售商品

|        | 注释    | 2021 年               | 2020 年               |
|--------|-------|----------------------|----------------------|
| 马钢化工能源 | (vii) | 1,757,637,723        | 1,498,872,022        |
| 安徽马钢嘉华 | (vii) | 811,706,173          | 688,141,990          |
| 欧冶工业品  | (vii) | 23,925,097           | -                    |
| 欧冶链金   | (vii) | <u>12,205,747</u>    | <u>10,403,991</u>    |
|        |       | <u>2,605,474,740</u> | <u>2,197,418,003</u> |

(vii) 本集团与上述关联方的该类交易包括：销售水渣、废钢原料及提供能源服务等。以上交易是按照本集团和该等公司签订的协议，根据市场价格双方协商而定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(10) 向关联方提供租赁服务

|                | 注释   | 2021年             | 2020年             |
|----------------|------|-------------------|-------------------|
| 马钢化工能源         | (iv) | 11,068,800        | 22,285,800        |
| 安徽马钢表面技术股份有限公司 | (iv) | 611,844           | 611,844           |
| 飞马智科           | (iv) | <u>165,000</u>    | <u>165,000</u>    |
|                |      | <u>11,845,644</u> | <u>23,062,644</u> |

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

(11) 向关联方支付的吸收存款利息支出

|                      | 注释     | 2021年              | 2020年              |
|----------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 集团公司                 | (viii) | 41,333,245         | 60,897,489         |
| 马钢化工能源               | (viii) | 8,093,486          | 8,745,539          |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司       | (viii) | 7,321,940          | 2,697,209          |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司       | (viii) | 6,733,264          | 1,955,799          |
| 欧冶链金                 | (viii) | 6,603,372          | 3,801,125          |
| 宝武重工有限公司             | (viii) | 6,496,318          | 8,310,997          |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司       | (viii) | 4,054,587          | 4,214,313          |
| 安徽马钢嘉华               | (viii) | 3,007,654          | 2,834,201          |
| 马钢集团物流有限公司           | (viii) | 2,882,278          | 1,990,234          |
| 马钢国际经济贸易有限公司         | (viii) | 2,353,134          | 1,562,891          |
| 欣创节能                 | (viii) | 2,031,549          | 1,993,550          |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司       | (viii) | 1,992,278          | 1,675,877          |
| 马钢集团康泰置地发展有限公司       | (viii) | 1,635,090          | -                  |
| 欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司   | (viii) | 1,450,033          | -                  |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司       | (viii) | 1,147,953          | -                  |
| 安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司   | (viii) | 1,145,562          | -                  |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司        | (viii) | 207,756            | 475,352            |
| 马钢集团招标咨询有限公司         | (viii) | 157,334            | 1,404,586          |
| 马钢（集团）控股有限公司资产经营管理公司 | (viii) | -                  | 1,105,772          |
| 马钢融资租赁               | (viii) | -                  | 319,580            |
| 马钢商业保理               | (viii) | -                  | 68,905             |
| 其他                   | (viii) | <u>12,588,975</u>  | <u>11,028,943</u>  |
|                      |        | <u>111,235,808</u> | <u>115,082,362</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 向关联方支付的吸收存款利息支出（续）

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

(12) 向关联方收取的金融服务收入

|                 | 注释   | 2021年              | 2020年              |
|-----------------|------|--------------------|--------------------|
| 欧冶链金            | (ix) | 64,418,872         | 32,747,158         |
| 集团公司            | (ix) | 49,061,845         | 73,210,350         |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司  | (ix) | 21,969,699         | 36,802,744         |
| 马钢诚兴金属资源有限公司    | (ix) | 8,528,205          | 6,108,860          |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司  | (ix) | 1,517,893          | 2,879,873          |
| 马钢智信资源科技有限公司    | (ix) | 928,725            | -                  |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司 | (ix) | 624,114            | 1,433,285          |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司    | (ix) | 553,166            | 1,445,023          |
| 宝武重工有限公司        | (ix) | 87,209             | 4,415,331          |
| 安徽马钢嘉华          | (ix) | 31,091             | 26,871             |
| 其他              | (ix) | <u>8,414,636</u>   | <u>13,852,180</u>  |
|                 |      | <u>156,135,455</u> | <u>172,921,675</u> |

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

(13) 向关联方购买土地

|        | 注释  | 2021年    | 2020年             |
|--------|-----|----------|-------------------|
| 马钢化工能源 | (x) | <u>-</u> | <u>21,684,011</u> |

(x) 本公司和马钢化工能源根据评估公司对土地公允价值的评估结果根据双方协商而定。

(14) 向关联方出售土地

|                | 注释   | 2021年            | 2020年             |
|----------------|------|------------------|-------------------|
| 马钢集团物流有限公司     | (xi) | 7,240,500        | 32,763,900        |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司 | (xi) | <u>-</u>         | <u>8,084,900</u>  |
|                |      | <u>7,240,500</u> | <u>40,848,800</u> |

## 十、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (14) 向关联方出售土地（续）

- (xi) 本公司和马钢集团物流有限公司、安徽马钢汽车运输服务有限公司根据评估公司对土地公允价值的评估结果双方协商而定。

#### (15) 与关联方之间的股权交易

本公司于第九届董事会第五十三次会议审议同意本公司以持有的气体公司51%股权增资入股宝武清能。于2021年12月，本公司与宝武清能签订股权转让协议，约定将本公司持有的51%气体公司股权转让给宝武清能。于2021年12月末，本公司完成股权转让交割。

本公司于第九届董事会第五十三次会议审议同意马钢合肥钢铁将其持有的江北质检100%股权转让给安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司（“江南质检”）。于2021年11月，马钢合肥钢铁、江北质检和江南质检签订股权转让合同，约定马钢合肥钢铁将其持有的江北质检100%股权转让给江南质检。于2021年12月，马钢合肥钢铁完成股权转让交割。

本公司于第九届董事会第四十九次会议审议同意本公司与宝山钢铁股份有限公司、武汉钢铁有限公司、宝钢湛江钢铁有限公司、上海梅山钢铁股份有限公司、宝钢工程技术集团有限公司以实物、股权、货币等方式增资入股宝武水务。于2021年12月1日，增资各方完成出资，本集团对宝武水务的持股比例为19.25%。

本公司于第九届董事会第四十八次会议审议同意合肥板材将其持有的马钢合肥供水100%股权转让给宝武水务。于2021年8月，合肥板材、马钢合肥供水与宝武水务签订股权转让协议，约定将合肥板材将其持有的合肥供水公司100%股权转让给宝武水务。于2021年9月，合肥板材完成股权转让交割。

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(16) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业采购商品及服务

|                  | 注释    | 2021 年               | 2020 年               |
|------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 河南金马能源           | (xii) | 678,604,522          | 899,875,307          |
| 马钢林德气体           | (xii) | 603,277,457          | 589,721,644          |
| 马鞍山钢晨实业有限公司      | (xii) | 142,050,977          | 45,177,491           |
| 盛隆化工             | (xii) | 53,918,668           | 1,813,398            |
| 江苏共昌轧辊股份有限公司     | (xii) | 39,460,342           | -                    |
| 青海开源金属材料有限公司     | (xii) | 34,841,392           | -                    |
| 安徽青阳宝宏矿业有限公司     | (xii) | 25,517,220           | -                    |
| 太仓武港码头有限公司       | (xii) | 14,893,988           | 21,631,086           |
| 上海宝能信息科技有限公司     | (xii) | 8,678,512            | -                    |
| 中冶南方武汉工程咨询管理有限公司 | (xii) | 1,827,613            | -                    |
| 上海宝钢工程咨询有限公司     | (xii) | 857,658              | -                    |
| 中冶南方工程技术有限公司     | (xii) | <u>605,000</u>       | <u>32,760,849</u>    |
|                  |       | <u>1,604,533,349</u> | <u>1,590,979,775</u> |

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

(17) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业销售产品及服务

|                  | 注释     | 2021 年             | 2020 年               |
|------------------|--------|--------------------|----------------------|
| 马鞍山钢晨实业有限公司      | (xiii) | 403,237,044        | 896,048,144          |
| 马钢林德气体           | (xiii) | 274,040,891        | 267,777,940          |
| 安徽科达智慧能源科技有限公司   | (xiii) | 49,120,799         | 97,556,270           |
| 太原重工轨道交通设备有限公司   | (xiii) | 3,757,516          | -                    |
| 中铁物总华东资源科技有限公司   | (xiii) | 232,079            | -                    |
| 马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司 | (xiii) | 465,814            | -                    |
| 河南金马能源           | (xiii) | 93,853             | -                    |
| 马钢奥瑟亚化工          | (xiii) | -                  | 16,793,618           |
|                  |        | <u>730,947,996</u> | <u>1,278,175,972</u> |

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

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) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业支付金融服务利息费

|             | 注释    | 2021年            | 2020年            |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 马钢林德气体      | (xiv) | 4,989,893        | 4,800,956        |
| 马鞍山钢晨实业有限公司 | (xiv) | 183,880          | 404,444          |
| 马钢奥瑟亚化工     | (xiv) | -                | 7,788            |
|             |       | <u>5,173,773</u> | <u>5,213,188</u> |

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

(19) 向本公司及宝武集团附属公司的合联营企业收取的金融服务收入

|             | 注释   | 2021年          | 2020年            |
|-------------|------|----------------|------------------|
| 马鞍山钢晨实业有限公司 | (xv) | <u>686,230</u> | <u>2,171,955</u> |

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

(20) 接受关联方担保

2021年

|      | 注释    | 被担保方<br>名称 | 担保<br>金额    | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-------|------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| 集团公司 | (xvi) | 本公司        | 人民币 0.33 亿元 | 2015年 10月 | 2025年 10月 | 尚未履行完毕       |

2020年

|      | 注释    | 被担保方<br>名称 | 担保<br>金额    | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-------|------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| 集团公司 | (xvi) | 本公司        | 人民币 0.44 亿元 | 2015年 10月 | 2025年 10月 | 尚未履行完毕       |

(xvi) 2021年，集团公司未发生无偿为本集团新增银行借款担保(2020年：无)；于2021年12月31日，集团公司无偿为本集团部分银行借款提供担保余额共计约人民币0.33亿元(2020年12月31日：约人民币0.44亿元)。

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

- (21) 根据2018年8月15日签订的《金融服务协议》，自2019年1月1日起至2021年12月31日止之协议期限内，财务公司向集团公司及其附属公司提供的贷款额每日最高不超过人民币31.7亿元，其他金融服务之服务费将不超过人民币2亿元。

本年最高日存款额为人民币109.04亿元（2020年：人民币112.96亿元）；每月日均最高存款额为人民币99.00亿元（2020年：人民币108.64亿元）；最高日贷款额为人民币28.75亿元（2020年：人民币29.21亿元）；每月日均最高贷款额为人民币28.73亿元（2020年：人民币28.95亿元）。

- (22) 关键管理人员薪酬

本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币7,692,699元（2020年：人民币7,532,162元），该金额不包括支付给独立董事及独立监事的薪酬。

- (23) 董事及监事酬金\*

|            | 2021年            | 2020年            |
|------------|------------------|------------------|
| 袍金         | <u>447,368</u>   | <u>447,368</u>   |
| 其他酬金：      |                  |                  |
| 薪金、津贴及实物利益 | 1,466,763        | 605,821          |
| 与表现有关之花红   | 1,343,447        | 4,012,342        |
| 退休金计划供款    | <u>112,479</u>   | <u>113,439</u>   |
|            | <u>2,922,689</u> | <u>4,731,602</u> |
|            | <u>3,370,057</u> | <u>5,178,970</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(23) 董事及监事酬金（续）\*

(i) 独立董事及独立监事

本年度支付予独立董事，独立监事之袍金如下：

|             | 2021 年         | 2020 年         |
|-------------|----------------|----------------|
| <i>独立董事</i> |                |                |
| 张春霞女士       | 100,000        | 100,000        |
| 朱少芳女士       | 100,000        | 100,000        |
| 王先柱先生       | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
|             | <u>300,000</u> | <u>300,000</u> |
| <i>独立监事</i> |                |                |
| 杨亚达女士       | 73,684         | 73,684         |
| 秦同洲先生       | <u>73,684</u>  | <u>73,684</u>  |
|             | <u>147,368</u> | <u>147,368</u> |
|             | <u>447,368</u> | <u>447,368</u> |

除上述袍金之外，独立董事及独立监事于年内并无任何其他酬金（2020年：无）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(23) 董事及监事酬金（续）\*

(ii)非独立董事及非独立监事

|              | 袍金 | 薪金、津贴<br>及实物利益 | 与表现有<br>关之花红 | 退休金<br>计划供款 | 酬金合计      |
|--------------|----|----------------|--------------|-------------|-----------|
| 2021 年度      |    |                |              |             |           |
| <i>执行董事</i>  |    |                |              |             |           |
| 丁毅先生（注 1）    | -  | -              | -            | -           | -         |
| 张文洋先生（注 2）   | -  | 157,125        | 10,000       | 10,315      | 177,440   |
| 任天宝先生        | -  | 648,000        | 547,496      | 36,876      | 1,232,372 |
|              | -  | 805,125        | 557,496      | 47,191      | 1,409,812 |
| <i>非执行董事</i> |    |                |              |             |           |
| 钱海帆先生（注 3）   | -  | -              | -            | -           | -         |
|              | -  | -              | -            | -           | -         |
| <i>监事</i>    |    |                |              |             |           |
| 张晓峰先生        | -  | 604,104        | 603,957      | 36,876      | 1,244,937 |
| 张乾春先生（注 1）   | -  | -              | -            | -           | -         |
| 耿景艳女士        | -  | 57,534         | 181,994      | 28,412      | 267,940   |
|              | -  | 661,638        | 785,951      | 65,288      | 1,512,877 |
|              | -  | 1,466,763      | 1,343,447    | 112,479     | 2,922,689 |

注1：于2021年度，丁毅先生、张乾春先生之薪酬由集团公司支付，未在本公司领取酬金。

注2：于2021年3月16日，经本公司第九届董事会第四十一次会议批准，张文洋先生不再担任本公司执行董事职务。张文洋先生的上述酬金为任职执行董事期间的酬金。

注3：于2021年3月19日，钱海帆先生不再担任本公司非执行董事。于2021年度，钱海帆先生之薪酬由集团公司支付，未在本公司领取酬金。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(23) 董事及监事酬金（续）\*

(ii)非独立董事及非独立监事（续）

|              | 袍金 | 薪金、津贴<br>及实物利益 | 与表现有<br>关之花红     | 退休金<br>计划供款    | 酬金合计             |
|--------------|----|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 2020 年度      |    |                |                  |                |                  |
| <i>执行董事</i>  |    |                |                  |                |                  |
| 丁毅先生（注 1）    | -  | -              | -                | -              | -                |
| 张文洋先生（注 2）   | -  | 117,333        | 805,889          | 26,549         | 949,771          |
| 任天宝先生        | -  | 128,000        | 876,034          | 28,963         | 1,032,997        |
| 王强民先生（注 3）   | -  | 146,667        | 1,003,789        | -              | 1,150,456        |
|              | -  | <u>392,000</u> | <u>2,685,712</u> | <u>55,512</u>  | <u>3,133,224</u> |
| <i>非执行董事</i> |    |                |                  |                |                  |
| 钱海帆先生（注 1）   | -  | -              | -                | -              | -                |
|              | -  | -              | -                | -              | -                |
| <i>监事</i>    |    |                |                  |                |                  |
| 张晓峰先生        | -  | 144,000        | 985,538          | 28,963         | 1,158,501        |
| 严开龙先生（注 4）   | -  | 46,000         | 259,392          | 14,482         | 319,874          |
| 张乾春先生（注 1）   | -  | -              | -                | -              | -                |
| 耿景艳女士（注 4）   | -  | 23,821         | 81,700           | 14,482         | 120,003          |
|              | -  | <u>213,821</u> | <u>1,326,630</u> | <u>57,927</u>  | <u>1,598,378</u> |
|              | -  | <u>605,821</u> | <u>4,012,342</u> | <u>113,439</u> | <u>4,731,602</u> |

注1：于2020年度，丁毅先生、钱海帆先生、张乾春先生之薪酬由集团公司支付，未在本公司领取酬金。

注2：于2020年12月18日，经本公司第九届董事会第三十九次会议批准，张文洋先生不再担任本公司副总经理，调任为本公司总经理。张文洋先生的上述酬金为任职执行董事期间的酬金。

注3：于2020年11月20日，王强民先生不再担任本公司执行董事。

注4：于2020年6月29日，严开龙先生不再担任本公司监事，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。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(24) 五名最高薪酬人员\*

本年度内，五名最高薪酬人员中有两名为董事及监事(2020年：四名)，而彼等酬金详情载于上文附注十、5(23)。其余三名非董事及监事（2020年：一名）最高薪酬人员的酬金于年内详情如下：

|            | 2021 年           | 2020 年           |
|------------|------------------|------------------|
| 本集团        |                  |                  |
| 薪金、津贴及实物利益 | 1,644,347        | 128,000          |
| 与表现有关之花红   | 2,395,042        | 879,165          |
| 退休金计划供款    | <u>73,752</u>    | <u>28,963</u>    |
|            | <u>4,113,141</u> | <u>1,036,128</u> |

2021年，该名非董事、非监事之最高薪酬人员的酬金范围为1,500,000港元至1,900,000港元。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

|                          | 2021年12月31日        |                   | 2020年12月31日       |                |
|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                          | 账面余额               | 坏账准备              | 账面余额              | 坏账准备           |
| 应收账款                     |                    |                   |                   |                |
| 本集团的母公司及其控制的公司           |                    |                   |                   |                |
| 马鞍山利民星火冶金渣环保技术<br>开发有限公司 | 46,513,779         | 31,483,613        | -                 | -              |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司           | 17,679,689         | 176,797           | 2,011,196         | 102,501        |
| 安徽马钢粉末冶金有限公司             | 9,670,153          | 96,702            | 12,203,388        | 122,034        |
| 安徽马钢物流集装箱联运有限公<br>司      | 8,648,318          | 86,483            | -                 | -              |
| 安徽马钢设备检修有限公司             | 452,964            | 4,530             | 755,641           | 7,556          |
| 集团公司                     | 29,074             | 18,674            | 42,772            | 9,538          |
| 欣创节能                     | -                  | -                 | 11,318,310        | 113,183        |
| 宝武重工有限公司                 | -                  | -                 | 367,185           | 3,672          |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司           | -                  | -                 | 82,250            | 822            |
| 其他受母公司控制的公司              | <u>3,393,670</u>   | <u>246,384</u>    | <u>2,298,542</u>  | <u>59,812</u>  |
|                          | <u>86,387,647</u>  | <u>32,113,183</u> | <u>29,079,284</u> | <u>419,118</u> |
| 本集团的最终控制方及其控制的公司         |                    |                   |                   |                |
| 宝山钢铁股份有限公司               | 5,092,362          | 50,924            | -                 | -              |
| 宝武水务                     | -                  | -                 | 1,881,062         | 18,811         |
| 南京梅宝新型建材有限公司             | -                  | -                 | 1,430,832         | 14,308         |
| 宝钢特钢长材有限公司               | -                  | -                 | 282,848           | 2,828          |
| 武汉钢铁有限公司                 | -                  | -                 | 186,043           | 1,860          |
| 其他受最终控制方控制的公司            | <u>1,992,839</u>   | <u>19,928</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>       |
|                          | <u>7,085,201</u>   | <u>70,852</u>     | <u>3,780,785</u>  | <u>37,807</u>  |
| 本集团的合营及联营企业              |                    |                   |                   |                |
| 马钢化工能源                   | 80,608,529         | 806,085           | 1,596,624         | 92,395         |
| 马钢林德气体                   | 26,022,491         | 260,225           | 22,342,488        | 223,425        |
| 宝武水务                     | 6,400,175          | 64,002            | -                 | -              |
| 欧冶工业品                    | 4,027,014          | 40,270            | -                 | -              |
| 欧冶链金                     | 2,716,317          | 1,634             | 1,347,676         | 13,477         |
| 安徽马钢嘉华                   | -                  | -                 | <u>8,366,504</u>  | <u>83,665</u>  |
|                          | <u>119,774,526</u> | <u>1,172,216</u>  | <u>33,653,292</u> | <u>412,962</u> |
| 本集团母公司的联营企业              |                    |                   |                   |                |
| 安徽科达智慧能源科技有限公司           | 3,795,934          | 37,959            | -                 | -              |
| 马钢奥瑟亚化工有限公司              | 1,866,772          | 18,668            | -                 | -              |
| 中铁物总华东资源科技有限公司           | 14,113             | 141               | -                 | -              |
| 马鞍山中冶华欣水环境治理有限<br>公司     | <u>513</u>         | <u>5</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>       |
|                          | <u>5,677,332</u>   | <u>56,773</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>       |

十、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                  | 2021年12月31日       |                | 2020年12月31日        |               |
|------------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------|
|                  | 账面余额              | 坏账准备           | 账面余额               | 坏账准备          |
| 应收账款（续）          |                   |                |                    |               |
| 本集团最终控制方的联营企业    |                   |                |                    |               |
| 太原重工轨道交通设备有限公司   | <u>9,356</u>      | <u>94</u>      | -                  | -             |
| 其他应收款            |                   |                |                    |               |
| 本集团的母公司及其控制的公司   |                   |                |                    |               |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司   | 13,832,802        | 138,328        | -                  | -             |
| 集团公司             | 120,000           | 120,000        | 120,000            | 57,600        |
| 宝武重工有限公司         | 120,964           | 1,210          | -                  | -             |
| 飞马智科             | <u>7,439</u>      | <u>74</u>      | -                  | -             |
|                  | <u>14,081,205</u> | <u>259,612</u> | <u>120,000</u>     | <u>57,600</u> |
| 本集团的最终控制方及其控制的公司 |                   |                |                    |               |
| 宝武集团             | -                 | -              | 117,250,400        | -             |
| 上海欧冶采购信息科技有限责任公司 | <u>20,558</u>     | <u>206</u>     | -                  | -             |
|                  | <u>20,558</u>     | <u>206</u>     | <u>117,250,400</u> | -             |
| 本集团的联营企业         |                   |                |                    |               |
| 马钢化工能源           | <u>-</u>          | <u>-</u>       | <u>411,280</u>     | <u>4,113</u>  |
|                  |                   |                |                    |               |
|                  | 2021年12月31日       |                | 2020年12月31日        |               |
| 应收股利             |                   |                |                    |               |
| 本集团的联营企业         |                   |                |                    |               |
| 欧冶链金             | 55,226,911        |                | 29,935,553         |               |
| 欧冶保理             | <u>1,300,284</u>  |                | -                  |               |
|                  | <u>56,527,195</u> |                | <u>29,935,553</u>  |               |
| 本集团母公司的联营企业      |                   |                |                    |               |
| 马钢奥瑟亚化工          | <u>-</u>          |                | <u>3,312,407</u>   |               |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                  | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 预付款项             |                    |                    |
| 本集团的母公司及其控制的公司   |                    |                    |
| 马钢国际经济贸易有限公司     | 381,474,775        | 249,895,323        |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司  | 7,570,780          | -                  |
| 飞马智科             | 7,496,844          | -                  |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司   | 2,668,532          | -                  |
| 宝武重工有限公司         | -                  | 20,142,995         |
| 其他受母公司控制的公司      | <u>1,416,448</u>   | <u>593,356</u>     |
|                  | <u>400,627,379</u> | <u>270,631,674</u> |
| 本集团的最终控制方及其控制的公司 |                    |                    |
| 上海宝信软件股份有限公司     | 20,580,000         | -                  |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司     | 15,424,284         | -                  |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司   | 7,775,670          | -                  |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司     | 1,599,983          | 5,468,067          |
| 宝武原料供应有限公司       | -                  | 28,746,332         |
| 其他受最终控制方控制的公司    | <u>2,070,335</u>   | <u>1,599,643</u>   |
|                  | <u>47,450,272</u>  | <u>35,814,042</u>  |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                    | 2021年12月31日          |                   | 2020年12月31日          |                   |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                    | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面余额                 | 坏账准备              |
| 发放贷款及垫款            |                      |                   |                      |                   |
| 本集团的母公司及其控制的公司     |                      |                   |                      |                   |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司     | 1,228,981,782        | 34,454,136        | 728,000,000          | 19,040,548        |
| 集团公司               | 300,000,000          | 8,410,410         | 1,699,617,104        | 44,452,805        |
| 马钢诚兴金属资源有限公司       | 273,656,249          | 7,671,871         | 251,540,567          | 6,578,943         |
| 欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司 | 119,228,663          | 3,342,540         | 118,105,125          | 3,088,992         |
| 马钢智信资源科技有限公司       | 101,949,056          | 2,858,111         | -                    | -                 |
| 安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司 | 77,287,947           | 2,166,744         | -                    | -                 |
| 安徽中联海运有限公司         | 61,755,786           | 1,731,305         | 28,851,282           | 754,594           |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司     | 11,905,668           | 333,772           | 31,775,333           | 831,071           |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司    | 10,000,000           | 280,347           | 20,000,000           | 523,092           |
| 马钢利华金属资源有限公司       | 20,000,000           | 560,694           | 38,386,002           | 1,003,971         |
| 宝武重工有限公司           | 7,603,121            | 213,151           | 143,261,479          | 3,746,947         |
| 贵州欣川节能环保有限责任公司     | 3,716,597            | 104,194           | 1,967,000            | 51,446            |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司      | -                    | -                 | 104,186,658          | 2,724,960         |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司     | -                    | -                 | 80,000,000           | 2,092,368         |
| 其他受母公司控制的公司        | <u>47,397,833</u>    | <u>1,328,785</u>  | <u>83,406,230</u>    | <u>2,181,456</u>  |
|                    | <u>2,263,482,702</u> | <u>63,456,060</u> | <u>3,329,096,780</u> | <u>87,071,193</u> |
| 本集团的联营企业           |                      |                   |                      |                   |
| 欧冶链金               | <u>1,982,900,174</u> | <u>55,590,012</u> | <u>1,394,706,375</u> | <u>36,477,987</u> |
| 本集团的最终控制方的联营企业     |                      |                   |                      |                   |
| 马鞍山钢晨实业有限公司        | <u>18,000,000</u>    | <u>504,625</u>    | <u>14,759,700</u>    | <u>386,034</u>    |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                    | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款               |                      |                      |
| 本集团的母公司及其控制的公司     |                      |                      |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司     | 411,810,432          | 85,169,971           |
| 马钢诚兴金属资源有限公司       | 354,493,131          | 299,065,260          |
| 宝武重工有限公司           | 172,517,579          | 319,830,299          |
| 瑞泰马钢新材料科技有限公司      | 167,661,507          | 163,713,382          |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司     | 125,638,936          | 138,535,472          |
| 马钢集团物流有限公司         | 110,077,623          | -                    |
| 飞马智科               | 95,277,574           | 107,205,172          |
| 安徽马钢设备检修有限公司       | 93,990,556           | 54,371,473           |
| 安徽马钢表面技术股份有限公司     | 88,579,993           | 21,863,011           |
| 欣创节能               | 52,300,971           | 87,806,022           |
| 马钢国际经济贸易有限公司       | 39,063,121           | 11,411,277           |
| 安徽中联海运有限公司         | 38,162,679           | 25,772,270           |
| 安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司 | 35,160,975           | -                    |
| 安徽马钢输送设备制造有限公司     | 32,007,631           | 37,249,074           |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司     | 27,613,565           | -                    |
| 安徽马钢矿业资源集团桃冲矿业有限公司 | 22,604,861           | -                    |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司     | 9,953,550            | 25,302,935           |
| 马钢集团设计研究院有限责任公司    | 9,168,433            | 60,618,245           |
| 集团公司               | 229,663              | 512,848,193          |
| 其他受母公司控制的公司        | <u>145,903,098</u>   | <u>95,981,259</u>    |
|                    | <u>2,032,215,878</u> | <u>2,046,743,315</u> |
| 本集团的最终控制方及其控制的公司   |                      |                      |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司     | 271,870,230          | 91,121,540           |
| 宝钢资源（国际）有限公司       | 70,759,048           | -                    |
| 上海宝信软件股份有限公司       | 75,078,210           | 28,132,244           |
| 宝武原料供应有限公司         | 50,546,750           | -                    |
| 宝武装备智能科技有限公司       | 36,541,046           | 37,797,420           |
| 宝山钢铁股份有限公司         | 7,967,250            | 13,633,745           |
| 其他受最终控制方控制的公司      | <u>69,402,822</u>    | <u>38,338,008</u>    |
|                    | <u>582,165,356</u>   | <u>209,022,957</u>   |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                  | 2021年12月31日          | 2020年12月31日        |
|------------------|----------------------|--------------------|
| 应付账款（续）          |                      |                    |
| 本集团的合营及联营企业      |                      |                    |
| 欧冶工业品            | 600,529,270          | 18,913,121         |
| 欧冶链金             | 322,749,145          | 544,386,683        |
| 马钢林德气体           | 58,450,420           | 59,343,489         |
| 河南金马能源           | 18,732,037           | 11,770,392         |
| 马钢化工能源           | 3,588,597            | 22,442,070         |
| 盛隆化工             | 843                  | -                  |
|                  | <u>1,004,050,312</u> | <u>656,855,755</u> |
| 本集团的母公司联营企业      |                      |                    |
| 江苏共昌轧辊股份有限公司     | <u>10,257,130</u>    | -                  |
| 本集团最终控制方的联合营企业   |                      |                    |
| 安徽青阳宝宏矿业有限公司     | 5,037,506            | -                  |
| 青海开源金属材料有限公司     | 3,707,740            | -                  |
| 太仓武港码头有限公司       | 3,402,449            | 2,075,368          |
| 中冶南方工程技术有限公司     | 3,400,896            | 7,784,622          |
| 马鞍山钢晨实业有限公司      | 217,897              | 3,095,651          |
| 通用电气（武汉）自动化有限公司  | -                    | 2,728,950          |
| 山西阿克苏太钢轧辊有限公司    | -                    | 844,928            |
|                  | <u>15,766,488</u>    | <u>16,529,519</u>  |
| 其他应付款            |                      |                    |
| 本集团的母公司及其控制的公司   |                      |                    |
| 马钢集团物流有限公司       | 24,870,518           | -                  |
| 宝武重工有限公司         | 270,000              | 310,000            |
| 欣创节能             | 100,000              | 329,363            |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司   | -                    | 585,000            |
| 安徽马钢设备检修有限公司     | -                    | 78,865             |
| 其他受母公司控制的公司      | <u>1,202,600</u>     | <u>2,490,321</u>   |
|                  | <u>26,443,118</u>    | <u>3,793,549</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     | 50,000               | 170,000            |
| 欧冶商业保理           | -                    | 48,303,444         |
| 宝山钢铁股份有限公司       | -                    | 8,268,000          |
| 其他受最终控制方控制的公司    | -                    | 50,378             |
|                  | <u>50,000</u>        | <u>56,791,822</u>  |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                  | 2021年12月31日        | 2020年12月31日       |
|------------------|--------------------|-------------------|
| 其他应付款（续）         |                    |                   |
| 本集团的合营及联营企业      |                    |                   |
| 马钢化工能源           | 16,007,703         | -                 |
| 马钢林德气体           | -                  | 70,000            |
|                  | <u>16,007,703</u>  | <u>70,000</u>     |
| 本集团最终控制方的联营公司    |                    |                   |
| 青海开源金属材料有限公司     | 200,000            | -                 |
| 安徽青阳宝宏矿业有限公司     | 100,000            | -                 |
|                  | <u>300,000</u>     | <u>-</u>          |
| 合同负债             |                    |                   |
| 本集团的母公司及其控制的公司   |                    |                   |
| 宝武重工有限公司         | 103,003,843        | 41,541,552        |
| 上海宝钢磁业有限公司       | 9,333,814          | 3,148,821         |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司   | 1,897,972          | 2,185,715         |
| 安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司  | 1,129,634          | 3,491,741         |
| 马鞍山钢铁建设集团有限公司    | 632,056            | 3,541,164         |
| 上海宝钢商贸有限公司       | -                  | 4,391,725         |
| 其他受母公司控制的公司      | 4,662,986          | 6,614,738         |
|                  | <u>120,660,305</u> | <u>64,915,456</u> |
| 本集团的最终控制方及其控制的公司 |                    |                   |
| 上海欧冶供应链有限公司      | 37,844,288         | -                 |
| 上海钢铁交易中心有限公司     | 17,793,050         | 5                 |
| 宝钢金属有限公司         | 847,500            | -                 |
| 欧冶云商股份有限公司       | 742,622            | 23,811,881        |
| 宝武装备智能科技有限公司     | 379,158            | -                 |
| 武汉宝钢华中贸易有限公司     | 50,585             | -                 |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司   | 33,904             | 6,131,166         |
| 广州宝钢南方贸易有限公司     | -                  | 3,160,761         |
| 成都宝钢西部贸易有限公司     | -                  | 470,000           |
| 宝钢磁业（江苏）有限公司     | -                  | 344,441           |
| 芜湖威仕科材料技术有限公司    | -                  | 36,289            |
|                  | <u>57,691,107</u>  | <u>33,954,543</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|               | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 合同负债          |                   |                   |
| 本集团的合营及联营企业   |                   |                   |
| 安徽马钢嘉华        | 15,785,187        | 1,408,603         |
| 欧冶链金          | 1,440,150         | 38,504            |
| 盛隆化工          | -                 | 6,048,869         |
| 马钢林德气体        | -                 | 11                |
|               | <u>17,225,337</u> | <u>7,495,987</u>  |
| 本集团最终控制方的联营企业 |                   |                   |
| 马鞍山钢晨实业有限公司   | 69,797,299        | 13,844,640        |
| 常州宝菱重工机械有限公司  | 2,091             | 2,363             |
|               | <u>69,799,390</u> | <u>13,847,003</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

|                    | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 吸收存款               |                      |                      |
| 本集团的母公司及其控制的公司     |                      |                      |
| 集团公司               | 1,484,795,408        | 1,716,949,668        |
| 安徽马钢矿业资源集团有限公司     | 1,082,991,889        | 184,250,712          |
| 安徽马钢张庄矿业有限责任公司     | 917,103,611          | 297,184,557          |
| 安徽马钢罗河矿业有限责任公司     | 800,166,333          | 468,767,683          |
| 宝武重工有限公司           | 416,335,146          | 539,083,050          |
| 马钢国际经济贸易有限公司       | 229,081,565          | 182,022,772          |
| 欣创节能               | 203,230,290          | 158,289,072          |
| 安徽马钢重型机械制造有限公司     | 139,537,893          | 138,019,204          |
| 马钢集团康泰置地发展有限公司     | 137,000,872          | 170,431,800          |
| 马钢集团物流有限公司         | 136,201,489          | 87,963,322           |
| 安徽马钢汽车运输服务有限公司     | 119,992,689          | 73,847,515           |
| 欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司 | 71,100,043           | 107,368,170          |
| 安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司 | 26,606,555           | 138,781,859          |
| 马钢诚兴金属资源有限公司       | 5,811,012            | 177,519,082          |
| 马钢集团招标咨询有限公司       | -                    | 56,666,678           |
| 其他受母公司控制的公司        | <u>881,908,676</u>   | <u>667,242,375</u>   |
|                    | <u>6,651,863,471</u> | <u>5,164,387,519</u> |
| 本集团的合营企业及联营企业      |                      |                      |
| 马钢化工能源             | 644,720,694          | 476,343,141          |
| 欧冶链金               | 500,615,261          | 163,633,248          |
| 安徽马钢嘉华             | 304,026,836          | 264,179,089          |
| 马钢林德气体             | 264,735,963          | 8,642                |
| 气体公司               | 101,631,711          | -                    |
| 宝武水务               | <u>1,355,586</u>     | <u>-</u>             |
|                    | <u>1,817,086,051</u> | <u>904,164,120</u>   |
| 本集团的母公司联营企业        |                      |                      |
| 马钢奥瑟亚化工            | <u>567,271</u>       | <u>566,566</u>       |
| 本集团最终控制方的联营企业      |                      |                      |
| 马鞍山钢晨实业有限公司        | <u>8,035,886</u>     | <u>22,117,230</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。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

于2021年12月31日，流动资产和流动负债中，除财务公司借款及贷款以及短期借款需收利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均无抵押、不计利息，且需要偿还或支付。

7. 本集团与关联方的承诺

于2021年12月31日，本集团不存在关联方的投资承诺。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本承诺

|          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已签约但尚未拨备 |                      |                      |
| 资本承诺     | 5,880,526,676        | 4,340,098,936        |
| 投资承诺     | -                    | 261,624,096          |
|          | <u>5,880,526,676</u> | <u>4,601,723,032</u> |

信贷承诺

|      | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|------|--------------------|--------------------|
| 承兑汇票 | <u>539,775,018</u> | <u>874,657,721</u> |

本集团的信贷承诺为财务公司对客户签发的汇票作出的兑付承诺。

## 十一、承诺及或有事项（续）

### 2. 或有事项

#### 所得税差异

2007年6月，国家税务总局发布了《关于上海石油化工股份有限公司等九家境外上市公司企业所得税征收管理有关问题的通知》（国税函〔2007〕664号），要求对执行15%优惠税率的9家境外上市公司已到期优惠政策仍在执行的，相关地方税务局必须立即予以纠正。以往年度适用已到期税收优惠政策所产生的所得税差异，应该按照《中华人民共和国税收征收管理法》的有关规定进行处理。

本公司属于上述九家公司之一，而且在以往年度执行了15%的优惠税率。在了解上述情况后，本公司与主管税务机关就此问题进行了全面沟通，并按照接到主管税务机关的通知，将2007年度企业所得税税率自原来的15%调整至33%。本公司未被追缴以前年度的所得税差异。

基于主管税务机关的通知及本公司与主管税务机关的沟通，本公司董事认为，在目前阶段尚不能确定主管税务机关是否将追缴以前年度的所得税差异，并无法可靠地估计此事的最终结果，因此，本财务报表中并未针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备或做出调整。

#### 未决诉讼

截至2021年12月31日，本集团及本公司不存在重大未决诉讼。

## 十二、资产负债表日后事项

于2022年3月23日，经本公司第九届董事会第58次会议批准，建议派发2021年末期股利每股现金人民币0.35元（含税）。该等利润分配方案尚待提交股东周年大会批准。

除上述事项外，于本财务报表批准日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### 1. 租赁

##### 作为出租人

本集团根据经营租赁安排对外租出若干房屋及建筑物，租赁期限为 1-18 年。于经营租赁期间，每个租赁合同每期所收到的租金数额固定。本集团本年计入当期损益的租赁收入为人民币 9,040,295 元。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|                 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 剩余租赁期           |                  |                  |
| 1 年以内（含 1 年）    | 2,541,115        | 2,813,050        |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 995,562          | 2,088,028        |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 838,028          | 995,562          |
| 3 年以上           | <u>2,793,427</u> | <u>3,631,455</u> |
|                 | <u>7,168,132</u> | <u>9,528,095</u> |

##### 作为承租人

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

|                                     | 2021 年     | 2020 年     |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用                            | 30,316,846 | 21,395,500 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用                | 7,301,642  | 11,786,253 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用<br>（短期租赁除外） | 215,341    | 486,595    |
| 与租赁相关的总现金流出                         | 61,327,407 | 47,806,945 |

### 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。

本集团集中于钢铁产品及其副产品的生产及销售业务，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，无需列报更详细的经营分部信息。

##### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外主营交易收入

|         | 2021年                  | 2020年                 |
|---------|------------------------|-----------------------|
| 钢材类销售   | 101,018,981,400        | 72,060,209,513        |
| 钢坯生铁销售  | 3,288,549,860          | 2,810,678,955         |
| 焦化副产品销售 | 114,833,530            | 60,960,162            |
| 其他      | <u>6,627,857,455</u>   | <u>5,252,536,267</u>  |
|         | <u>111,050,222,245</u> | <u>80,184,384,897</u> |

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 分部报告（续）

其他信息（续）

##### 地理信息

对外主营交易收入

|         | 2021年                  | 2020年                 |
|---------|------------------------|-----------------------|
| 中国大陆    | 106,255,795,328        | 76,889,123,103        |
| 海外及香港地区 | <u>4,794,426,917</u>   | <u>3,295,261,794</u>  |
|         | <u>111,050,222,245</u> | <u>80,184,384,897</u> |

非流动资产总额

|         | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 中国大陆    | 46,978,671,717        | 42,348,121,435        |
| 海外及香港地区 | <u>145,347,640</u>    | <u>232,462,146</u>    |
|         | <u>47,124,019,357</u> | <u>42,580,583,581</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

##### 主要客户信息

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

#### 3. 其他财务信息\*

|        | 本集团                    |                        | 本公司                     |                         |
|--------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 2021年12月31日            | 2020年12月31日            | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
| 流动资产   | 43,258,837,008         | 37,536,871,175         | 18,535,200,091          | 17,976,633,760          |
| 减：流动负债 | <u>46,815,116,614</u>  | <u>43,197,228,140</u>  | <u>30,990,272,271</u>   | <u>31,420,897,950</u>   |
| 净流动负债  | <u>(3,556,279,606)</u> | <u>(5,660,356,965)</u> | <u>(12,455,072,180)</u> | <u>(13,444,264,190)</u> |

十三、其他重要事项（续）

3. 其他财务信息（续）\*

|          | 本集团                   |                       | 本公司                   |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
| 总资产      | 91,207,743,018        | 80,711,141,782        | 64,927,459,707        | 59,766,515,948        |
| 减：流动负债   | <u>46,815,116,614</u> | <u>43,197,228,140</u> | <u>30,990,272,271</u> | <u>31,420,897,950</u> |
| 总资产减流动负债 | <u>44,392,626,404</u> | <u>37,513,913,642</u> | <u>33,937,187,436</u> | <u>28,345,617,998</u> |

4. 雇员成本(不包括董事和监事之酬金)（附注十、5（23））\*

|            | 2021年                | 2020年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工资及薪金      | 3,476,161,804        | 3,196,390,068        |
| 福利         | 927,444,484          | 742,631,557          |
| 退休金计划供款（注） | 531,984,073          | 470,625,595          |
| 员工辞退福利     | <u>338,969,150</u>   | <u>187,181,400</u>   |
|            | <u>5,274,559,511</u> | <u>4,596,828,620</u> |

注：于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团无资本化的退休金费用和被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的退休金计划缴纳款额。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款的信用期通常为30日至90日。应收账款并不计息。

按照发票日期确认的应收账款账龄分析如下：

|            | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 1,948,347,100        | 2,138,930,202        |
| 1年至2年      | 216,515,542          | 217,441,131          |
| 2年至3年      | 217,288,373          | 10,151,630           |
| 3年以上       | <u>33,205,538</u>    | <u>35,930,324</u>    |
|            | 2,415,356,553        | 2,402,453,287        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>44,605,266</u>    | <u>46,636,353</u>    |
|            | <u>2,370,751,287</u> | <u>2,355,816,934</u> |

应收账款的余额分析如下：

|                 | 2021年                |            |                     |          | 2020年                |            |                     |           |                      |
|-----------------|----------------------|------------|---------------------|----------|----------------------|------------|---------------------|-----------|----------------------|
|                 | 账面余额                 |            | 坏账准备                |          | 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        | 1,942,175,637        | 80         | -                   | -        | 1,942,175,637        | 81         | -                   | -         | 1,946,530,044        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>473,180,916</u>   | <u>20</u>  | <u>(44,605,266)</u> | <u>9</u> | <u>428,575,650</u>   | <u>19</u>  | <u>(46,636,353)</u> | <u>10</u> | <u>409,286,890</u>   |
|                 | <u>2,415,356,553</u> | <u>100</u> | <u>(44,605,266)</u> | <u>-</u> | <u>2,370,751,287</u> | <u>100</u> | <u>(46,636,353)</u> | <u>-</u>  | <u>2,355,816,934</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额       | 本年计提      | 本年转回        | 本年转销 | 本年核销        | 其他变动      | 年末余额       |
|-------|------------|-----------|-------------|------|-------------|-----------|------------|
| 2021年 | 46,636,353 | 8,481,463 | (3,828,044) | -    | (6,351,633) | (332,873) | 44,605,266 |
| 2020年 | 39,323,552 | 7,312,801 | -           | -    | -           | -         | 46,636,353 |

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

本公司采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|              | 2021年12月31日          |            |             | 2020年12月31日          |            |             |
|--------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|------------|-------------|
|              | 估计发生违约的账面余额          | 预期信用损失率(%) | 整个存续期预期信用损失 | 估计发生违约的账面余额          | 预期信用损失率(%) | 整个存续期预期信用损失 |
| 对集团内子公司的应收账款 | <u>1,942,175,637</u> | -          | -           | <u>1,946,530,044</u> | -          | -           |

本公司采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2021年12月31日        |            |                     | 2020年12月31日        |            |                     |
|-------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|------------|---------------------|
|       | 估计发生违约的账面余额        | 预期信用损失率(%) | 整个存续期预期信用损失         | 估计发生违约的账面余额        | 预期信用损失率(%) | 整个存续期预期信用损失         |
| 1年以内  | 415,873,250        | 1          | ( 4,158,733)        | 397,270,418        | 1          | ( 3,972,704)        |
| 1年至2年 | 11,655,036         | 16         | ( 1,864,806)        | 12,750,391         | 16         | ( 2,040,063)        |
| 2年至3年 | 12,626,612         | 44         | ( 5,555,709)        | 10,151,630         | 48         | ( 4,872,782)        |
| 3年以上  | <u>33,026,018</u>  | <u>100</u> | <u>(33,026,018)</u> | <u>35,750,804</u>  | <u>100</u> | <u>(35,750,804)</u> |
|       | <u>473,180,916</u> |            | <u>(44,605,266)</u> | <u>455,923,243</u> |            | <u>(46,636,353)</u> |

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

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2021年12月31日

|      | 与本公司关系 | 年末余额                 | 账龄   | 占应收账款比例    | 坏账准备年末余额         |
|------|--------|----------------------|------|------------|------------------|
| 公司 1 | 子公司    | 1,244,937,016        | 1年以内 | 52%        | -                |
| 公司 2 | 子公司    | 409,522,266          | 3年以内 | 17%        | -                |
| 公司 3 | 子公司    | 159,964,961          | 1年以内 | 7%         | -                |
| 公司 4 | 关联方    | 80,608,529           | 1年以内 | 3%         | (806,085)        |
| 公司 5 | 子公司    | <u>79,150,549</u>    | 1年以内 | <u>3%</u>  | -                |
|      |        | <u>1,974,183,321</u> |      | <u>82%</u> | <u>(806,085)</u> |

2020年12月31日

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

|       | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------|--------------------|--------------------|
| 应收股利  | 56,527,195         | 33,247,960         |
| 其他应收款 | <u>204,287,564</u> | <u>337,784,807</u> |
|       | <u>260,814,759</u> | <u>371,032,767</u> |

应收股利

|            | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|------------|-------------------|-------------------|
| 联营公司-奥瑟亚化工 | -                 | 3,312,407         |
| 联营公司-欧冶链金  | 55,226,911        | 29,935,553        |
| 联营公司-欧冶保理  | <u>1,300,284</u>  | -                 |
|            | <u>56,527,195</u> | <u>33,247,960</u> |

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内        | 201,294,455        | 341,071,355        |
| 1年至2年       | 902,478            | 4,584,117          |
| 2年至3年       | 2,675,690          | 540,000            |
| 3年以上        | <u>59,149,366</u>  | <u>410,799,576</u> |
|             | 264,021,989        | 756,995,048        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>59,734,425</u>  | <u>419,210,241</u> |
|             | <u>204,287,564</u> | <u>337,784,807</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

|             | 2021年12月31日        | 2020年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 往来款         | 68,393,549         | 488,317,627        |
| 钢材期货保证金     | 138,290,419        | 120,846,925        |
| 进口关税及增值税保证金 | 37,523,667         | 105,140,963        |
| 其他          | <u>19,814,354</u>  | <u>42,689,533</u>  |
|             | 264,021,989        | 756,995,048        |
| 减：坏账准备      | <u>59,734,425</u>  | <u>419,210,241</u> |
|             | <u>204,287,564</u> | <u>337,784,807</u> |

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2021年

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计            |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 年初余额     | 941,199                  | 8,349,590               | 409,919,452                                  | 419,210,241   |
| 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     | -                        | 449,632                 | 121,027                                      | 570,659       |
| 本年转回     | (587,980)                | -                       | -  | ( 587,980)    |
| 其他变动     | ( 53,400)                | -                       | -  | ( 53,400)     |
| 本年核销     | -                        | -                       | (359,405,095)                                | (359,405,095) |
| 年末余额     | 299,819                  | 8,799,222               | 50,635,384                                   | 59,734,425    |

2020年

|          | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期<br>预期信用损失) | 合计          |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|-------------|
| 年初余额     | 77,406                   | 7,779,647               | 403,317,627                                  | 411,174,680 |
| 年初余额在本年  | -                        | -                       | -  | -           |
| --转入第二阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| --转入第三阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| --转回第二阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| --转回第一阶段 | -                        | -                       | -  | -           |
| 本年计提     | 863,793                  | 569,943                 | 6,601,825                                    | 8,035,561   |
| 本年转回     | -                        | -                       | -  | -           |
| 其他变动     | -                        | -                       | -  | -           |
| 年末余额     | 941,199                  | 8,349,590               | 409,919,452                                  | 419,210,241 |

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额        | 本年计提      | 本年转回      | 其他变动      | 本年核销          | 年末余额        |
|-------|-------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| 2021年 | 419,210,241 | 570,659   | (587,980) | ( 53,400) | (359,405,095) | 59,734,425  |
| 2020年 | 411,174,680 | 8,035,561 | -         | -         | -             | 419,210,241 |

于2021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<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质          | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额        |
|------|--------------------|---------------------------|-------------|------|---------------------|
| 公司 1 | 76,234,732         | 29                        | 钢材期货<br>保证金 | 1年以内 | -                   |
| 公司 2 | 62,053,687         | 24                        | 钢材期货<br>保证金 | 1年以内 | -                   |
| 公司 3 | 45,390,133         | 17                        | 往来款         | 3年以上 | (45,390,133)        |
| 公司 4 | 17,392,518         | 7                         | 保证金         | 1年以内 | ( 173,925)          |
| 公司 5 | <u>13,832,802</u>  | <u>5</u>                  | 往来款         | 1年以内 | <u>( 138,328)</u>   |
|      | <u>214,903,872</u> | <u>82</u>                 |             |      | <u>(45,702,386)</u> |

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|      | 年末余额               | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质          | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额         |
|------|--------------------|---------------------------|-------------|------|----------------------|
| 公司 1 | 132,058,434        | 17                        | 往来款         | 3年以上 | (132,058,434)        |
| 公司 2 | 127,685,368        | 17                        | 往来款         | 3年以上 | (127,685,368)        |
| 公司 3 | 85,000,000         | 11                        | 往来款         | 1年以内 | -                    |
| 公司 4 | 64,936,247         | 9                         | 钢材期货<br>保证金 | 1年以内 | -                    |
| 公司 5 | <u>60,939,960</u>  | <u>8</u>                  | 往来款         | 3年以上 | <u>( 60,939,960)</u> |
|      | <u>470,620,009</u> | <u>62</u>                 |             |      | <u>(320,683,762)</u> |

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

|                | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资： |                       |                       |
| 合营企业(i)        | 307,367,524           | 298,485,434           |
| 联营企业(i)        | 4,624,595,194         | 3,187,478,456         |
| 按成本法核算的长期股权投资： |                       |                       |
| 子公司(ii)        | <u>9,076,444,687</u>  | <u>9,036,379,687</u>  |
| 小计             | 14,008,407,405        | 12,522,343,577        |
| 减：长期股权投资减值准备   | <u>761,333,226</u>    | <u>761,333,226</u>    |
| 合计             | <u>13,247,074,179</u> | <u>11,761,010,351</u> |

本公司董事认为，于2021年12月31日，本公司的长期股权投资变现并无重大限制。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联合营企业

2021年

|        | 年初余额                 | 本年变动                 |          |                    |                |                     |                      | 年末<br>账面价值           | 年末<br>减值准备 |
|--------|----------------------|----------------------|----------|--------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------|
|        |                      | 追加投资                 | 减少投资     | 权益法下投资收益           | 其他综合收益         | 其他权益变动              | 宣告现金股利               |                      |            |
| 合营企业   |                      |                      |          |                    |                |                     |                      |                      |            |
| 马钢林德气体 | 298,485,434          | -                    | -        | 96,382,090         | -              | -                   | ( 87,500,000)        | -                    | -          |
| 联营企业   |                      |                      |          |                    |                |                     |                      |                      |            |
| 河南金马能源 | 772,463,295          | -                    | -        | 140,459,323        | 520,765        | 619,213             | ( 43,200,000)        | -                    | -          |
| 盛隆化工   | 910,994,190          | -                    | -        | 196,789,335        | -              | ( 971,332)          | ( 38,391,561)        | -                    | -          |
| 欣创节能   | 76,617,756           | -                    | -        | 5,630,425          | -              | ( 277,992)          | (7,757,440)          | -                    | -          |
| 欧冶保理   | 158,306,896          | -                    | -        | 953,768            | -              | 1,147,250           | (1,300,284)          | -                    | -          |
| 马钢化工能源 | 665,492,582          | -                    | -        | 127,818,098        | -              | (236,036)           | ( 19,199,030)        | -                    | -          |
| 安徽马钢嘉华 | 101,993,153          | -                    | -        | 21,455,692         | -              | -                   | ( 7,504,007)         | -                    | -          |
| 欧冶工业品  | 192,364,456          | 247,654,596          | -        | 1,779,600          | 412,526        | (19,553,293)        | -                    | -                    | -          |
| 欧冶链金   | 309,246,128          | -                    | -        | 81,905,521         | -              | 1,641,429           | ( 51,676,858)        | -                    | -          |
| 宝武水务   | -                    | 654,570,045          | -        | 702,353            | -              | 290,552             | -                    | -                    | -          |
| 气体公司   | -                    | 132,300,000          | -        | 10,534,080         | -              | -                   | -                    | -                    | -          |
|        | <u>3,485,963,890</u> | <u>1,034,524,641</u> | <u>-</u> | <u>684,410,285</u> | <u>933,291</u> | <u>(17,340,209)</u> | <u>(256,529,180)</u> | <u>4,931,962,718</u> | <u>-</u>   |

注：请参见附注五、13 的相关注释。

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联合营企业（续）

2020年

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资

2021年

|          | 年初余额                 | 本年变动               |                      |                      |          | 年末账面价值               | 年末减值准备               | 宣告现金股利             |
|----------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|--------------------|
|          |                      | 追加投资               | 注销子公司                | 其他变动                 | 计提减值准备   |                      |                      |                    |
| 马钢芜湖     | 8,225,885            | -                  | -                    | -                    | -        | 8,225,885            | -                    | 1,400,000          |
| 马钢慈湖     | 48,465,709           | -                  | -                    | -                    | -        | 48,465,709           | -                    | 15,640,000         |
| 马钢广州     | 93,058,200           | -                  | -                    | -                    | -        | 93,058,200           | -                    | 2,108,277          |
| 马钢香港     | 52,586,550           | -                  | -                    | -                    | -        | 52,586,550           | -                    | 47,819,730         |
| MG 贸易发展  | 1,573,766            | -                  | -                    | -                    | -        | 1,573,766            | -                    | 4,519,103          |
| 和菱实业     | 21,478,316           | -                  | -                    | -                    | -        | 21,478,316           | -                    | 13,268,303         |
| 马钢金华     | 90,000,000           | -                  | -                    | -                    | -        | 90,000,000           | -                    | -                  |
| 马钢澳洲     | 126,312,415          | -                  | -                    | -                    | -        | 126,312,415          | -                    | 59,074,860         |
| 马钢合肥钢铁   | 1,775,000,000        | -                  | -                    | -                    | -        | 1,775,000,000        | -                    | -                  |
| 马钢合肥加工   | 85,596,489           | -                  | -                    | -                    | -        | 85,596,489           | -                    | 10,050,000         |
| 马钢扬州加工   | 116,462,300          | -                  | -                    | -                    | -        | 116,462,300          | -                    | -                  |
| 芜湖材料技术   | 106,500,000          | -                  | -                    | -                    | -        | 106,500,000          | -                    | 781,000            |
| 马钢重庆材料   | 175,000,000          | -                  | -                    | -                    | -        | 175,000,000          | -                    | 4,900,000          |
| 安徽长江钢铁   | 1,234,444,444        | -                  | -                    | -                    | -        | 1,234,444,444        | -                    | 250,800,000        |
| 财务公司     | 1,843,172,609        | -                  | -                    | -                    | -        | 1,843,172,609        | -                    | 213,185,167        |
| 合肥材料科技   | 140,000,000          | -                  | -                    | -                    | -        | 140,000,000          | -                    | 7,000,000          |
| 马钢瓦顿     | 435,273,759          | -                  | -                    | -                    | -        | 435,273,759          | (761,333,226)        | -                  |
| 马钢杭州销售   | 10,000,000           | -                  | -                    | -                    | -        | 10,000,000           | -                    | 6,000,000          |
| 马钢无锡销售   | 10,000,000           | -                  | -                    | -                    | -        | 10,000,000           | -                    | 3,000,000          |
| 马钢南京销售   | 10,000,000           | -                  | -                    | -                    | -        | 10,000,000           | -                    | 7,000,000          |
| 马钢上海销售   | 10,000,000           | -                  | -                    | -                    | -        | 10,000,000           | -                    | 14,000,000         |
| 马钢交材     | 1,522,317,563        | -                  | -                    | -                    | -        | 1,522,317,563        | -                    | 72,948,800         |
| 马钢美洲     | 3,298,375            | -                  | -                    | -                    | -        | 3,298,375            | -                    | -                  |
| 马钢防锈（注1） | 3,060,000            | -                  | ( 3,060,000)         | -                    | -        | -                    | -                    | -                  |
| 埃斯科特钢    | 127,368,631          | -                  | -                    | -                    | -        | 127,368,631          | -                    | -                  |
| 马钢中东公司   | 5,476,450            | -                  | -                    | -                    | -        | 5,476,450            | -                    | -                  |
| 长春销售（注2） | 10,000,000           | -                  | ( 10,000,000)        | -                    | -        | -                    | -                    | -                  |
| 马钢宏飞     | 51,000,000           | -                  | -                    | -                    | -        | 51,000,000           | -                    | 2,194,486          |
| 武汉材料技术   | 159,375,000          | 53,125,000         | -                    | -                    | -        | 212,500,000          | -                    | -                  |
| 气体公司     | -                    | 270,000,000        | -                    | (270,000,000)        | -        | -                    | -                    | -                  |
| 合计       | <u>8,275,046,461</u> | <u>323,125,000</u> | <u>( 13,060,000)</u> | <u>(270,000,000)</u> | <u>-</u> | <u>8,315,111,461</u> | <u>(761,333,226)</u> | <u>735,689,726</u> |

#### 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

##### 3. 长期股权投资（续）

###### (ii) 子公司投资（续）

2021年（续）

注1：公司第九届董事会第五十三次会议审议批准了了本公司投资之子公司钢防锈材料科技有限公司的清算报告，马钢防锈板于本年注销。

注2：公司第九届董事会第五十一次会议审议批准了本公司投资之子公司马钢（长春）钢材销售有限公司的清算报告，长春销售销售于本年注销。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资（续）

2020年

|                  | 年初余额          | 本年变动        |              |      |               | 年末账面价值        | 年末减值准备        | 宣告现金股利      |
|------------------|---------------|-------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|                  |               | 追加投资        | 注销子公司        | 其他变动 | 计提减值准备        |               |               |             |
| 马钢芜湖             | 8,225,885     | -           | -            | -    | -             | 8,225,885     | -             | 14,000,000  |
| 马钢慈湖             | 48,465,709    | -           | -            | -    | -             | 48,465,709    | -             | 18,400,000  |
| 马钢广州             | 93,058,200    | -           | -            | -    | -             | 93,058,200    | -             | 1,830,754   |
| 马钢香港             | 52,586,550    | -           | -            | -    | -             | 52,586,550    | -             | 28,380,805  |
| MG 贸易发展          | 1,573,766     | -           | -            | -    | -             | 1,573,766     | -             | -           |
| 和菱实业             | 21,478,316    | -           | -            | -    | -             | 21,478,316    | -             | 9,058,794   |
| 马钢金华             | 90,000,000    | -           | -            | -    | -             | 90,000,000    | -             | -           |
| 马钢澳洲             | 126,312,415   | -           | -            | -    | -             | 126,312,415   | -             | -           |
| 马钢合肥钢铁           | 1,775,000,000 | -           | -            | -    | -             | 1,775,000,000 | -             | 137,284,000 |
| 马钢合肥加工           | 85,596,489    | -           | -            | -    | -             | 85,596,489    | -             | 10,720,000  |
| 马钢扬州加工           | 116,462,300   | -           | -            | -    | -             | 116,462,300   | -             | -           |
| 芜湖材料技术           | 106,500,000   | -           | -            | -    | -             | 106,500,000   | -             | 266,987     |
| 马钢重庆材料           | 175,000,000   | -           | -            | -    | -             | 175,000,000   | -             | 7,000,000   |
| 安徽长江钢铁           | 1,234,444,444 | -           | -            | -    | -             | 1,234,444,444 | -             | 330,000,000 |
| 财务公司             | 1,843,172,609 | -           | -            | -    | -             | 1,843,172,609 | -             | 69,115,410  |
| 合肥材料科技           | 140,000,000   | -           | -            | -    | -             | 140,000,000   | -             | 7,000,000   |
| 马钢瓦顿（附注七、1）（注 1） | 439,915,772   | 157,524,000 | -            | -    | (162,166,013) | 435,273,759   | (761,333,226) | -           |
| 马钢杭州销售           | 10,000,000    | -           | -            | -    | -             | 10,000,000    | -             | 9,000,000   |
| 马钢无锡销售           | 10,000,000    | -           | -            | -    | -             | 10,000,000    | -             | 6,000,000   |
| 马钢南京销售           | 10,000,000    | -           | -            | -    | -             | 10,000,000    | -             | 7,000,000   |
| 马钢武汉销售（注 2）      | 10,000,000    | -           | (10,000,000) | -    | -             | -             | -             | -           |
| 马钢上海销售           | 10,000,000    | -           | -            | -    | -             | 10,000,000    | -             | 28,000,000  |
| 马钢交材             | 1,522,317,563 | -           | -            | -    | -             | 1,522,317,563 | -             | -           |
| 马钢欧邦彩板（注 3）      | 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（注 4）      | 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（附注七、1）    | 85,000,000    | 74,375,000  | -            | -    | -             | 159,375,000   | -             | -           |
| 合计               | 8,225,863,474 | 231,899,000 | (20,550,000) | -    | (162,166,013) | 8,275,046,461 | (761,333,226) | 683,056,750 |

#### 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

##### 3. 长期股权投资（续）

###### (ii) 子公司投资（续）

2020年（续）

注1：本集团于2014年全资收购马钢瓦顿，该公司处于持续亏损的状况。于2020年12月31日，管理层认为本公司对马钢瓦顿的长期股权投资存在减值迹象，经外部独立第三方评估机构对马钢瓦顿股权进行评估，本年本公司根据评估结果对马钢瓦顿的长期股权投资计提减值准备人民币162,166,013元。截止资产负债表日，本公司累计对马钢瓦顿计提的减值准备金额为人民币761,333,226元。

注2：公司第九届董事会第三十八次会议审议批准了本公司投资之子公司马钢武汉销售公司的清算报告，马钢武汉销售于本年注销。

注3：公司第九届董事会第三十七次会议审议批准了了本公司投资之子公司马钢欧邦彩板公司清算报告，马钢欧邦彩板于本年注销。

注4：公司第九届董事会第三十九次会议审议批准了迈特冶金动力公司清算报告，迈特冶金动力于本年注销。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

|      | 2021 年                |                       | 2020 年                |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 94,114,178,329        | 85,099,732,171        | 66,398,085,401        | 62,099,133,875        |
| 其他业务 | <u>2,371,755,772</u>  | <u>1,496,843,478</u>  | <u>1,134,946,266</u>  | <u>1,245,088,508</u>  |
|      | <u>96,485,934,101</u> | <u>86,596,575,649</u> | <u>67,533,031,667</u> | <u>63,344,222,383</u> |

营业收入列示如下：

|               | 2021 年                | 2020 年                |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 96,475,383,347        | 67,504,565,530        |
| 租赁收入          | <u>10,550,754</u>     | <u>28,466,137</u>     |
|               | <u>96,485,934,101</u> | <u>67,533,031,667</u> |

与客户之间的合同产生的收入确认时间：

|            | 2021 年                | 2020 年                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 在某一时点确认收入  |                       |                       |
| 销售钢材       | 91,235,326,259        | 63,659,262,771        |
| 销售其他产品     | 5,185,491,215         | 3,819,731,772         |
| 在某一时段内确认收入 |                       |                       |
| 咨询服务       | 38,036,553            | 23,074,155            |
| 其他         | <u>16,529,320</u>     | <u>2,496,832</u>      |
|            | <u>96,475,383,347</u> | <u>67,504,565,530</u> |

#### 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

##### 4. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      | 2021 年               | 2020 年               |
|------|----------------------|----------------------|
| 营业收入 | <u>2,953,248,444</u> | <u>2,144,589,928</u> |

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

|       | 2021 年               | 2020 年               |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | <u>4,313,631,584</u> | <u>2,953,248,444</u> |

##### 5. 投资收益

|                   | 2021 年                 | 2020 年               |
|-------------------|------------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 684,410,285            | 408,543,532          |
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 735,689,726            | 683,056,750          |
| 处置子公司取得的投资收益      | 3,441,871              | 7,262,894            |
| 处置子公司成本法转权益法投资收益  | 17,746,360             | -                    |
| 处置联营公司取得的投资收益     | -                      | 17,581,629           |
| 仍持有的其他权益工具投资的股利收入 | 11,869,164             | 8,380,000            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | ( <u>107,717,582</u> ) | <u>15,146,313</u>    |
|                   | <u>1,345,439,824</u>   | <u>1,139,971,118</u> |

于资产负债表日，本公司投资收益汇回均无重大限制。

## 1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益的确认依照中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2008年修订)的规定执行。

|  | 2021年                |
|--|----------------------|
| <u>非经常性损益</u>  |                      |
| 非流动资产处置损益  | ( 143,399,924)       |
| 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）                             | 139,217,796          |
| 员工辞退补偿   | ( 338,969,150)       |
| 处置子公司取得的投资收益   | 24,143,097           |
| 处置子公司成本法转权益法投资收益   | 83,779,998           |
| 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、交易性金融负债和债权投资等取得的投资收益 | 121,324,686          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | <u>483,635</u>       |
|  | ( 113,419,862)       |
| 所得税影响数   | ( 33,448,560)        |
| 少数股东权益影响数（税后）  | <u>1,065,375</u>     |
| 非经常性损益影响净额   | <u>( 81,036,677)</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   | 5,332,253,043        |
| 减：非经常性损益影响净额   | <u>( 81,036,677)</u> |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润  | <u>5,413,289,720</u> |

## 2. 净资产收益率和每股收益

2021年

|                              | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(分/股)    |              |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                              |               | 基本           | 稀释           |
| 归属于本公司普通股股东的净利润              | 17.44         | 69.24        | 69.24        |
| 扣除非经常性损益后归属<br>于本公司普通股股东的净利润 | <u>17.71</u>  | <u>70.30</u> | <u>70.30</u> |

2020年

|                              | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(分/股)    |              |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                              |               | 基本           | 稀释           |
| 归属于本公司普通股股东的净利润              | 7.17          | 25.75        | 25.75        |
| 扣除非经常性损益后归属<br>于本公司普通股股东的净利润 | <u>5.37</u>   | <u>19.29</u> | <u>19.29</u> |

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

董事长：丁毅

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 23 日