

马鞍山钢铁股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

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

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



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

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

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

审计报告

安永华明（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
存货跌价准备 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。 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”。	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。

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。

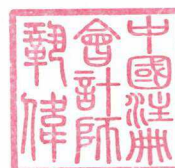
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
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

负债和股东权益	附注五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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

负债和股东权益（续）	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
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	11,661,535,210	7,374,557,923
归属于母公司股东权益合计		32,752,858,934	28,386,124,992
少数股东权益		4,658,324,544	4,225,060,973
股东权益合计		37,411,183,478	32,611,185,965
负债和股东权益总计		91,207,743,018	80,711,141,782

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 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	<u>223,736,352</u>	<u>589,074,956</u>
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	<u>390,322,193</u>	<u>188,665,317</u>
利润总额		7,016,329,171	3,080,866,517
减：所得税费用	60	<u>1,022,354,526</u>	<u>502,887,410</u>
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	2021 年	2020 年
其他综合收益的税后净额	40	44,301,302	76,609,021
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		44,301,302	76,609,021
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		(64,219,592)	(146,668)
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		6,038,275,947	2,654,588,128
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		5,376,554,345	2,059,247,842
归属于少数股东的综合收益总额		661,721,602	595,340,286
每股收益：			
基本每股收益（分/股）	61	69.24	25.75
稀释每股收益（分/股）	61	69.24	25.75

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	股东	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	股东权益	权益合计
	(附注五、38)	(附注五、39)	(附注五、40)	(附注五、41)	(附注五、42)	(附注五、43)	(附注五、44)			
一、本年年初余额	7,700,681,186	8,361,457,903	(23,151,783)	37,295,614	4,687,127,180	248,156,969	7,374,557,923	28,386,124,992	4,225,060,973	32,611,185,965
二、本年增减变动金额										
(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										
专项储备变动净额	-	-	-	(476,340)	-	-	-	(476,340)	-	(476,340)
三、本年年末余额	7,700,681,186	8,344,594,034	12,271,369	45,427,634	4,688,014,995	300,334,506	11,661,535,210	32,752,858,934	4,658,324,544	37,411,183,478

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	股东	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	股东权益	权益合计
	(附注五、38)	(附注五、39)	(附注五、40)	(附注五、41)	(附注五、42)	(附注五、43)	(附注五、44)			
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										
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	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		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)	204,959,284	685,643,457
经营活动现金流入小计		111,271,758,217	87,091,668,556
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)	(808,232,709)	(480,842,416)
经营活动现金流出小计		(94,497,281,785)	(84,321,153,911)
经营活动产生的现金流量净额	63(1)	16,774,476,432	2,770,514,645
二、投资活动产生的现金流量			
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 长期资产收回的现金净额		187,332,662	508,461,603
投资活动现金流入小计		32,276,354,156	25,198,861,213

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
二、投资活动产生的现金流量（续）			
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		(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		(42,998,043,648)	(31,280,774,383)
投资活动使用的现金流量净额		(10,721,689,492)	(6,081,913,170)
三、筹资活动产生的现金流量			
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		9,375,000	13,125,000
筹资活动现金流入小计		16,628,238,222	18,001,562,837
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		(21,528,564,751)	(18,710,301,809)
筹资活动使用的现金流量净额		(4,900,326,529)	(708,738,972)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(52,995,362)	(95,916,296)
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		3,123,596,841	7,239,650,634
六、年末现金及现金等价物余额	63(2)	4,223,061,890	3,123,596,841

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

资产	附注十四	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产			
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>
流动资产合计		<u>18,535,200,091</u>	<u>17,976,633,760</u>
非流动资产			
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>
非流动资产合计		<u>46,392,259,616</u>	<u>41,789,882,188</u>
资产总计		<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
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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 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		<u>266,988,309</u>	<u>28,035,749</u>
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		<u>335,808,748</u>	<u>124,990,190</u>
利润总额		4,687,196,672	1,013,826,140
减：所得税费用		<u>298,163,148</u>	<u>(4,634,880)</u>
净利润		<u>4,389,033,524</u>	<u>1,018,461,020</u>
其中：持续经营净利润		<u>4,389,033,524</u>	<u>1,018,461,020</u>
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		<u>933,291</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>4,492,417,105</u>	<u>1,095,144,170</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
 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）联合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	-	-	-	<u>1,476,448</u>	-	-	<u>1,476,448</u>
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

	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	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>
二、投资活动产生的现金流量		
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>	<u>-</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：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
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：

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，在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

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

销售退回条款

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

评估可变对价的限制

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

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

固定资产使用寿命的估计

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

存货可变现净值的估计

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

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 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 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 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 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 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 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 本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 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	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。 马钢(香港)有限公司（“马钢香港”）注册成立于中国香港，其适用企业所得税税率为16.5%。Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited（“马钢澳洲”）注册成立于澳大利亚，其适用企业所得税税率为30%。MG Trading and Development GmbH（“MG贸易发展”）注册成立于德国，其适用企业所得税税率为30%。MG-VALDUNES S.A.S.（“马钢瓦顿”）注册成立于法国，其适用企业所得税税率为28%。MASTEEL AMERICA INC.（“马钢美洲”）注册成立于美国，其适用企业所得税税率为30%。Masteel Middle East General Industrial（“马钢中东公司”）注册成立于迪拜，其适用企业所得税税率为0%。
土地增值税	按转让土地使用权及房产所取得的增值额和规定的税率计征，超率累进税率30% - 60%。
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 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 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 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	<u>466,956,969</u>	<u>-</u>
	<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					2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,163,971,309	100	(56,899,956)	5	1,107,071,353	1,104,623,013	100	(61,016,972)	6	1,043,606,041
	1,163,971,309	100	(56,899,956)		1,107,071,353	1,104,623,013	100	(61,016,972)		1,043,606,041

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>

应收利息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款	<u>-</u>	<u>83,808</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>-</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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,124,541	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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	228,189	15,389,042	403,317,627	418,934,858
年初余额在本年	(2,241)	2,241	-	-
--转入第二阶段	(2,241)	2,241	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	889,181	954,297	8,981,456	10,824,934
本年转回	-	-	-	-
其他变动	9,412	-	-	9,412
年末余额	1,124,541	16,345,580	412,299,083	429,769,204

五、合并财务报表主要项目注释（续）

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 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	76,234,732	24	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 2	62,053,687	19	钢材期货 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 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	16	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	16	往来款	3 年以上	(127,685,368)
公司 3	117,250,400	14	往来款	1 年以内	-
公司 4	64,936,247	8	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>7</u>	往来款	3 年以上	(<u>60,939,960</u>)
	<u>502,870,409</u>	<u>61</u>			<u>(320,683,762)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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 金额及依据
应收太白镇政府款项	2004 至 2009 年政策性返还 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 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。本年未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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	114,165,040	-	-	114,165,040
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	29,175,230	-	-	29,175,230
本年转回	-	-	-	-
年末余额	143,340,270	-	-	143,340,270

本集团于 2021 年 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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	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	<u>(652,593)</u>	-	-	<u>(652,593)</u>
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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	353,000	-	-	353,000
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	356,958	-	-	356,958
本年转回	-	-	-	-
年末余额	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						年末 账面价值	年末 减值准备
		本年增加	本年减少	权益法下 投资收益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	
合营企业									
马鞍山马钢林德气体有限责任公司 ("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>

*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	本年增加	本年减少	本年变动 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	年末 账面价值	年末 减值准备
合营企业										
马鞍山马钢林德气体有限责任公司 （“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益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
河南龙宇能源股份有限公司 （“河南龙宇”）	10,000,000	41,823,828	51,823,828	-	-
中国第十七冶金建设有限公司 （“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 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 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 （“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	<u>155,446,360</u>	<u>-</u>	<u>155,446,360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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 （“河南龙宇”）	10,000,000	26,271,740	-	36,271,740	-	-
中国第十七冶金建设有限公 司（“十七冶”）	8,554,800	52,312,173	-	60,866,973	-	(2,880,000)
上海罗泾矿石码头有限公司 （“上海罗泾”）	88,767,360	-	(58,130,360)	30,637,000	-	-
北京中联钢电子商务有限公 司（“北京中联钢”）	1,000,000	(517,739)	-	482,261	-	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有 限公司（“鞍山华泰”）	400,000	796,509	-	1,196,509	-	(100,000)
一重集团马鞍山重工有限公 司（“一重马鞍山”）	16,030,500	-	(14,940,712)	1,089,788	-	-
国汽（北京）汽车轻量化技 术研究院有限公司（“国汽 研究院”）	3,000,000	141,005	-	3,141,005	-	-
临涣焦化股份有限公司（“临 涣焦化”）	114,500,456	56,496,255	-	170,996,711	-	(5,400,000)
马钢利华金属资源有限公司 （“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

77,302,542

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

16,490,938

减值准备

年初及年末余额

-

账面价值

年末

60,811,604

年初

62,504,615

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

原价

年初余额

购置

转入固定资产

年末余额

累计折旧

年初余额

计提

转入固定资产

年末余额

减值准备

年初及年末余额

账面价值

年末

年初

房屋及建筑物

77,630,089

-

(327,547)

77,302,542

12,932,401

2,066,202

(200,676)

14,797,927

-

62,504,615

64,697,688

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

19,985,640

10,352,310

28,605,250,896

29,564,588,450

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

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具 及设备	办公设备	土地	合计
原价					(注)	
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>-</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>-</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 及设备	办公设备	土地	合计
原价					(注)	
年初余额	27,778,584,942	54,360,555,164	289,052,719	343,207,235	10,980,501	82,782,380,561
购置	8,766,260	33,051,439	4,958,820	1,408,498	-	48,185,017
在建工程转入						
(附注五、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	331,644	4,929,284	236,216	169,491	294,340	5,960,975
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	143,162	654,745	851,449	386,236	-	2,035,592
年末余额	<u>14,085,075,509</u>	<u>39,727,665,363</u>	<u>191,961,384</u>	<u>279,848,150</u>	<u>-</u>	<u>54,284,550,406</u>
减值准备						
年初余额	14,834,602	125,396,018	2,466,591	359,593	-	143,056,804
本年计提	91,230,102	395,930,616	60,161	-	-	487,220,879
本年减少	(57,914,918)	(68,622,205)	(60,161)	-	-	(126,597,284)
汇率变动	258,533	2,569,032	65,824	9,639	-	2,903,028
年末余额	<u>48,408,319</u>	<u>455,273,461</u>	<u>2,532,415</u>	<u>369,232</u>	<u>-</u>	<u>506,583,427</u>
账面价值						
年末	13,902,911,486	15,512,739,169	65,276,850	62,033,794	11,274,841	29,554,236,140
年初	14,037,585,005	15,681,671,307	72,745,507	81,196,227	10,980,501	29,884,178,547

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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		
在建工程	<u>10,999,333,300</u>			<u>6,980,279,959</u>		
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
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	<u>1,547,525,141</u>	<u>-</u>	<u>1,547,525,141</u>	<u>844,592,764</u>	<u>-</u>	<u>844,592,764</u>
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 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 (附注五、16) 人民币元	本年转入 无形资产 (附注五、19) 人民币元	年末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本年 利息资本化 人民币元	本年利息 资本化率 (%)
品种质量类项目	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 人民币千元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 (附注五、16) 人民币元	本年转入 无形资产 (附注五、19) 人民币元	年末余额 人民币元	资金 来源	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额 人民币元	其中：本年 利息资本化 人民币元	本年利息 资本化率 (%)
品种质量类项目	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	-	2,584,246,587	128,117,262	2,236,612	2,714,600,461
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	-	857,241,924	128,117,262	1,911,451	987,270,637
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	-	1,727,004,663	-	325,161	1,727,329,824
年初	97,130,208	1,783,376,601	-	617,597	1,881,124,406

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	25,048,509	41,704,663	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 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	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	<u>188,182,457</u>	<u>47,707,399</u>	<u>260,630,154</u>	<u>65,847,239</u>
	<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 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并 公允价值调整	65,473,416	16,368,354	75,737,356	18,934,339
其他权益工具投资公允 价值变动	266,230,852	66,102,861	135,664,312	33,916,078
境外子公司分红	<u>405,240,624</u>	<u>34,445,453</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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，无到期未付票据。

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 （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 （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 （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 （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，评估方法为预期累积福利单位法。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算。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	10,512,275	116,531,935	92,514,470	34,529,740
	<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	7,460,072	73,860,199	70,807,996	10,512,275
	<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 资费用	本年减少	年末金额	减：一年内 到期部分	年末余 额
内退福利费	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 到期部分	年末余额
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	(<u>319,894</u>)	(<u>5,125,206</u>)
	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 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 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
国家财政拨款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 CAPP 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 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 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 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 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 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
4#高炉工程项目补助资金	167,238,659	-	(8,624,004)	158,614,655	资产
国家财政拨付硅钢二期技术改造专项资金	73,041,669	-	(4,400,000)	68,641,669	资产
热轧 1580 项目补助	32,868,750	-	(1,980,000)	30,888,750	资产
新区工辅 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 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	363,037,447	33,154,528	(26,962,926)	369,229,049	资产
合计	877,077,563	57,574,528	(61,702,810)	872,949,281	

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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 1 月 1 日	增减变动	2020 年 12 月 31 日	增减变动	2021 年 12 月 31 日
不能重分类进损益的其他综合收益					
-其他权益工具投资公允价值变动	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	(122,007,880)	(146,668)	(122,154,548)	(64,219,592)	(186,374,140)
	<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数计提企业发展基金、储备基金，计提比例由董事会确定。

43. 一般风险准备

一般风险准备（注）	300,334,506	248,156,969
-----------	-------------	-------------

44. 未分配利润

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）	1,001,088,554	616,054,495

年末未分配利润	11,661,535,210	7,374,557,923
---------	----------------	---------------

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/ 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	<u>-</u>	<u>19,108,539</u>
	<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 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 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 分/股	2020年 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 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 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	-	-
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”）	
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	
合营企业							
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
联营企业							
河南金马能源	中国河南省	中国河南省	制造业	人民币 535,421,000 元	26.89	-	权益法
盛隆化工	中国山东省	中国山东省	制造业	人民币 568,800,000 元	31.99	-	权益法
欣创节能（注 1）	中国安徽省	中国安徽省	服务业	人民币 122,381,990 元	16.34	-	权益法
欧冶保理（注 2）	中国上海市	中国上海市	服务业	人民币 1,000,000,000 元	16.14	-	权益法
欧冶链金（注 3）	中国安徽省	中国安徽省	贸易流通	人民币 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	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	-	-
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	-	-
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	615,158,909	292,207,593
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>	-

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 计入当期损益的金融资产		以摊余成本计 量的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	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 计入当期损益的金融资产		以摊余成本计 量的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	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 not 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最大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 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
发放贷款及垫款-公司贷款	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	<u>3,071,616,700</u>	-	-	-
	<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 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
发放贷款及垫款-公司贷款	2,864,838,087	-	29,100,263	-
发放贷款及垫款-票据贴现	1,742,128,089	-	-	-
买入返售金融资产款	1,346,725,440	-	-	-
其他流动资产-债权投资	3,263,926,755	-	-	-
	<u>9,217,618,371</u>	<u>-</u>	<u>29,100,263</u>	<u>-</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年以 上至3年	3年以 上至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 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	-	54,548,155	54,108,416	107,337,353	626,750,541	842,744,465
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年以 上至3年	3年以 上至5年	5年 以上	合计
吸收存款	6,620,132,197	-	-	-	-	6,620,132,197
卖出回购金融资产款	198,480,944	-	-	-	-	198,480,944
短期借款	12,584,935,187	-	-	-	-	12,584,935,187
交易性金融负债	95,968,940	-	-	-	-	95,968,940
应付票据	3,297,446,207	-	-	-	-	3,297,446,207
应付账款	7,612,476,174	-	-	-	-	7,612,476,174
其他应付款	4,119,253,844	-	-	-	-	4,119,253,844
一年内到期的非流动 负债	2,572,092,845	-	-	-	-	2,572,092,845
长期借款	293,483,247	1,323,522,262	2,276,297,101	44,536,800	13,613,600	3,951,453,010
租赁负债	<u>19,977,760</u>	<u>35,713,579</u>	<u>35,713,579</u>	<u>71,427,158</u>	<u>439,705,451</u>	<u>602,537,527</u>
合计	<u>37,414,247,345</u>	<u>1,359,235,841</u>	<u>2,312,010,680</u>	<u>115,963,958</u>	<u>453,319,051</u>	<u>41,654,776,875</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2021 年		
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 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
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 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2020 年				
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 报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	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>-</u>	<u>-</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 报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	第一层次	第二层次	第三层次	
金融资产				
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	11,640,010	-	2,017,317,047	2,028,957,057
应收款项融资	-	7,072,160,166	-	7,072,160,166
其他权益工具投资	<u>-</u>	<u>300,451,194</u>	<u>90,347,037</u>	<u>390,798,231</u>
	<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>-</u>	<u>-</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 (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 的折现率	4.50% 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 的折现率	3.02%-3.06% 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% 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 损益的当期未实现利 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	<u>90,347,037</u>	<u>-</u>	<u>5,662,683</u>	<u>-</u>	<u>(4,230,793)</u>	<u>-</u>	<u>91,778,927</u>	<u>-</u>
	<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 损益的当期未实现利 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	<u>11,358,564</u>	<u>-</u>	<u>(3,963,402)</u>	<u>82,951,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,347,037</u>	<u>-</u>
	<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 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	5,278,412,932	-	5,278,412,932
租赁负债	-	571,979,597	-	571,979,597
	-	<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 报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融负债				
长期借款	-	3,671,337,168	-	3,671,337,168
租赁负债	-	394,983,673	-	394,983,673
	-	<u>4,066,320,841</u>	-	<u>4,066,320,841</u>

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2021年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 人民币元	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
集团公司	中国安徽省	制造业	6,298,290,000	45.535	45.535

本公司的最终控制方为宝武集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

企业名称	关联方关系
马钢集团投资有限公司	母公司控制的公司
马钢集团物流有限公司	母公司控制的公司
安徽马钢物流集装箱联运有限公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司资产管理公司	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司有线电视中心	母公司控制的公司
马钢（集团）控股有限公司马钢日报社	母公司控制的公司
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
合肥宝地产业城发展有限公司	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	最终控制方控制的公司
马鞍山钢晨实业有限公司	最终控制方合营公司
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)	<u>1,481,623</u>	<u>-</u>
		<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）控股有限公司资产经营管理公司	(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 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(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 名称	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
集团公司	(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 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 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 及实物利益	与表现有 关之花红	退休金 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
	-	392,000	2,685,712	55,512	3,133,224
<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
	-	213,821	1,326,630	57,927	1,598,378
	-	605,821	4,012,342	113,439	4,731,602

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 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 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	-	-	8,366,504	83,665
	<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 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>	<u>-</u>	<u>-</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>-</u>	<u>-</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>-</u>	<u>-</u>
	<u>20,558</u>	<u>206</u>	<u>117,250,400</u>	<u>-</u>
本集团的联营企业				
马钢化工能源	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,280</u>	<u>4,113</u>
	2021 年 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>-</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	145,903,098	95,981,259
	<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	69,402,822	38,338,008
	<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>	<u>-</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
山西阿克斯太钢轧辊有限公司	-	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	<u>-</u>	<u>50,378</u>
	<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	881,908,676	667,242,375
	<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	1,355,586	-
	<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	567,271	566,566
本集团最终控制方的联营企业		
马鞍山钢晨实业有限公司	8,035,886	22,117,230

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 （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	
	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	-	-
按信用风险特征组								
合计计提坏账准备	<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>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>

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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	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 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	77,406	7,779,647	403,317,627	411,174,680
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	863,793	569,943	6,601,825	8,035,561
本年转回	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	941,199	8,349,590	409,919,452	419,210,241

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	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 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	76,234,732	29	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 2	62,053,687	24	钢材期货 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 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司 1	132,058,434	17	往来款	3 年以上	(132,058,434)
公司 2	127,685,368	17	往来款	3 年以上	(127,685,368)
公司 3	85,000,000	11	往来款	1 年以内	-
公司 4	64,936,247	9	钢材期货 保证金	1 年以内	-
公司 5	<u>60,939,960</u>	<u>8</u>	往来款	3 年以上	(<u>60,939,960</u>)
	<u>470,620,009</u>	<u>62</u>			(<u>320,683,762</u>)

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021 年 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	年末
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值	减值准备
合营企业										
马钢林德气体	298,485,434	-	-	96,382,090	-	-	(87,500,000)	-	307,367,524	-
								-		
联营企业										
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	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	158,306,896	-	-	953,768	-	1,147,250	(1,300,284)	-	159,107,630	-
马钢化工能源	665,492,582	-	-	127,818,098	-	(236,036)	(19,199,030)	-	773,875,614	-
安徽马钢嘉华	101,993,153	-	-	21,455,692	-	-	(7,504,007)	-	115,944,838	-
欧冶工业品	192,364,456	247,654,596	-	1,779,600	412,526	(19,553,293)	-	-	422,657,885	-
欧冶链金	309,246,128	-	-	81,905,521	-	1,641,429	(51,676,858)	-	341,116,220	-
宝武水务	-	654,570,045	-	702,353	-	290,552	-	-	655,562,950	-
气体公司	-	132,300,000	-	10,534,080	-	-	-	-	142,834,080	-
	3,485,963,890	1,034,524,641	-	684,410,285	933,291	(17,340,209)	(256,529,180)	-	4,931,962,718	-

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司投资

2021年

	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	8,275,046,461	323,125,000	(13,060,000)	(270,000,000)	-	8,315,111,461	(761,333,226)	735,689,726

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 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 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。