

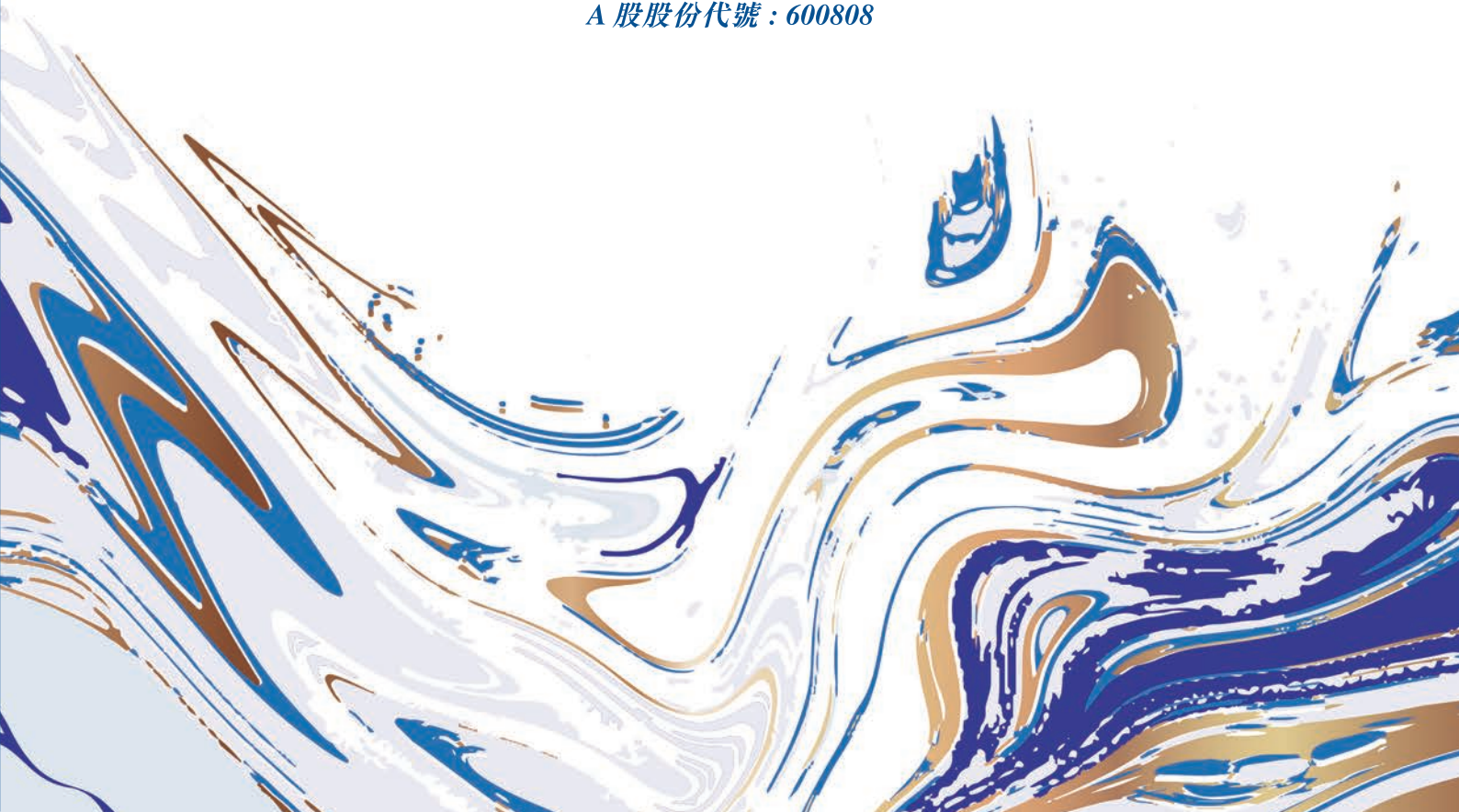
2021 年度報告



馬鞍山鋼鐵股份有限公司

H 股股份代號 : 323

A 股股份代號 : 600808



目錄

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一節 | 釋義 | 2 |
| 第二節 | 公司簡介和主要財務指標 | 4 |
| 第三節 | 董事會報告 | 9 |
| 第四節 | 公司治理 | 40 |
| 第五節 | 環境與社會責任 | 67 |
| 第六節 | 重要事項 | 73 |
| 第七節 | 股份變動及股東情況 | 87 |
| 第八節 | 財務報告 | 94 |

| | |
|--------|--|
| 備查文件目錄 | 載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。 載有安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)蓋章、中國註冊會計師郭晶女士和鞏偉先生簽名並蓋章的審計報告正本。 報告期內在《上海證券報》、上海證交所網站及香港聯交所網站公開披露過的所有公司文件正本及公告原稿。 在香港聯交所網站上公佈的年度報告。 《公司章程》。 |
|--------|--|

重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司全體董事出席董事會會議。
- 三. 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四. 公司負責人丁毅、主管會計工作負責人毛展宏及會計機構負責人(會計主管人員)邢群力聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
董事會建議派發2021年末期股利每股現金人民幣0.35元(含稅)，未分配利潤結轉至2022年度，不進行資本公積金轉增股本。該等分配方案尚待提交股東週年大會批准。
- 六. 前瞻性陳述的風險聲明
報告中對公司面臨的主要風險進行了分析，詳見第三節「董事會報告」中「七、公司關於公司未來發展的討論與分析」之「(五)可能面對的風險」。報告所涉及的發展戰略、未來經營計劃等前瞻性陳述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七. 報告期，不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 八. 報告期，不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 九. 報告期，不存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性的情況。
- 十. 重大風險提示
公司並無需提請投資者特別關注的重大風險。
- 十一. 其他
本報告分別以中、英文編製，在對中英文文本的理解發生歧義時，以中文文本為準。

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

| | | |
|-------------|---|-------------------------|
| 公司、本公司、馬鋼股份 | 指 | 馬鞍山鋼鐵股份有限公司 |
| 本集團 | 指 | 本公司及附屬子公司 |
| 中國寶武、寶武 | 指 | 中國寶武鋼鐵集團有限公司，馬鋼集團的控股股東 |
| 寶港投 | 指 | 寶鋼香港投資有限公司，中國寶武全資擁有 |
| 馬鋼集團 | 指 | 馬鋼(集團)控股有限公司，本公司的直接控股股東 |
| 股東大會 | 指 | 本公司股東大會 |
| 董事會 | 指 | 本公司董事會 |
| 董事 | 指 | 本公司董事 |
| 監事會 | 指 | 本公司監事會 |
| 監事 | 指 | 本公司監事 |
| 高級管理人員 | 指 | 本公司高級管理人員 |
| 香港聯交所 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 上海證交所 | 指 | 上海證券交易所 |
| A股 | 指 | 每股面值人民幣1元，在上海證交所上市 |
| H股 | 指 | 每股面值人民幣1元，在香港聯交所上市 |
| 中國 | 指 | 中華人民共和國 |
| 香港 | 指 | 香港特別行政區 |

| | | |
|-------------|---|---|
| 元 | 指 | 人民幣元 |
| 中國證監會 | 指 | 中國證券監督管理委員會 |
| 中鋼協 | 指 | 中國鋼鐵工業協會 |
| 《公司章程》、公司章程 | 指 | 《馬鞍山鋼鐵股份有限公司章程》 |
| 長江鋼鐵 | 指 | 公司控股子公司安徽長江鋼鐵股份有限公司 |
| 合肥公司 | 指 | 公司控股子公司馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司 |
| 馬鋼財務公司 | 指 | 公司控股子公司馬鋼集團財務有限公司 |
| 馬鋼交材 | 指 | 公司全資子公司寶武集團馬鋼軌交材料科技有限公司 |
| 馬鋼瓦頓 | 指 | 公司全資子公司MG-VALDUNES S.A.S |
| 香港公司 | 指 | 公司全資子公司馬鋼(香港)有限公司 |
| 欣創環保 | 指 | 安徽欣創節能環保科技股份有限公司，寶武水務科技有限公司控股 |
| 歐冶鏈金 | 指 | 原馬鋼廢鋼有限責任公司，2020年更名為歐冶鏈金再生資源有限公司，馬鋼集團控股 |
| 嘉華建材 | 指 | 安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司，馬鋼集團控股 |
| 化工能源 | 指 | 安徽馬鋼化工能源科技有限公司，馬鋼集團控股 |
| 馬鋼投資公司 | 指 | 馬鋼集團投資有限公司，馬鋼集團全資擁有 |
| 金馬能源 | 指 | 公司參股子公司河南金馬能源股份有限公司 |
| 核數師、審計師、安永 | 指 | 安永華明會計師事務所(特殊普通合伙) |
| 報告期 | 指 | 自2021年1月1日至2021年12月31日 |

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名稱 | 馬鞍山鋼鐵股份有限公司 |
| 公司的中文簡稱 | 馬鋼股份 |
| 公司的外文名稱 | Maanshan Iron & Steel Company Limited |
| 公司的外文名稱縮寫 | MAS C.L. |
| 公司的法定代表人 | 丁毅 |

二、聯繫人和聯繫方式

| 董事會秘書、聯席公司秘書 | | 聯席公司秘書 |
|--------------|------------------------|------------------------------------|
| 姓名 | 何紅雲 | 趙凱珊 |
| 聯繫地址 | 中國安徽省馬鞍山市九華西路8號 | 中國香港中環德輔道中61號華人銀行大廈 12樓1204-06室 |
| 電話 | 86-555-2888158/2875251 | (852)21552649 |
| 傳真 | 86-555-2887284 | (852)21559568 |
| 電子信箱 | mggf@baowugroup.com | rebeccachiu@chiuandco.com |

三、基本情況簡介

| | |
|---------------|---|
| 公司註冊地址 | 安徽省馬鞍山市九華西路8號 |
| 公司註冊地址的歷史變更情況 | 1993年1月至2009年6月，安徽省馬鞍山市紅旗中路8號； 2009年6月至今，安徽省馬鞍山市九華西路8號 |
| 公司辦公地址 | 中國安徽省馬鞍山市九華西路8號 |
| 公司辦公地址的郵政編碼 | 243003 |
| 公司網址 | www.magang.com.cn(A股)； www.magang.com.hk(H股) |
| 電子信箱 | mggf@baowugroup.com |

四、信息披露及備置地地點

| | |
|------------------|---------------------------------|
| 公司披露年度報告的媒體名稱及網址 | 上海證券報 |
| 公司披露年度報告的證券交易所網址 | www.sse.com.cn; www.hkex.com.hk |
| 公司年度報告備置地地點 | 董事會秘書室 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

五、公司股票簡況

| 公司股票簡況 | | | |
|--------|---------|-------|--------|
| 股票種類 | 股票上市交易所 | 股票簡稱 | 股票代碼 |
| A股 | 上海證交所 | 馬鋼股份 | 600808 |
| H股 | 香港聯交所 | 馬鞍山鋼鐵 | 00323 |

公司A股過戶登記處及其地址：中國證券登記結算有限責任公司上海分公司，中國上海市浦東新區楊高南路188號。

公司H股過戶登記處及其地址：香港證券登記有限公司，香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

六、其他相關資料

| | | |
|-------------|---------|---------------------------|
| 公司聘請的會計師事務所 | 名稱 | 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥) |
| | 辦公地址 | 中國北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層 |
| | 簽字會計師姓名 | 郭晶、鞏偉 |

七、近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

| 主要會計數據 | 2021年 | 2020年 | 本期比上年 | |
|------------------------|------------------------|----------------|---------|----------------|
| | | | 同期增減(%) | 2019年 |
| 營業收入 | 113,851,189,379 | 81,614,151,183 | 39.50 | 78,262,846,004 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 5,332,253,043 | 1,982,638,821 | 168.95 | 1,128,148,980 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 | 5,413,289,720 | 1,485,651,232 | 264.37 | 1,635,501,579 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 16,774,476,432 | 2,770,514,645 | 505.46 | 7,865,957,124 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

| | 2021年末 | 2020年末 | 本期末比上年 同期末增減(%) | 2019年末 |
|---------------|-----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| 歸屬於上市公司股東的淨資產 | 32,752,858,934 | 28,386,124,992 | 15.38 | 26,933,162,065 |
| 總資產 | 91,207,743,018 | 80,711,141,782 | 13.01 | 86,322,043,538 |
| 總股本 | 7,700,681,186 | 7,700,681,186 | - | 7,700,681,186 |

(二) 主要財務指標

| 主要財務指標 | 2021年 | 2020年 | 本期比上年 同期增減(%) | 2019年 |
|-----------------------------|--------------|-------|------------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.692 | 0.258 | 168.22 | 0.147 |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.692 | 0.258 | 168.22 | 0.147 |
| 扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股) | 0.703 | 0.193 | 264.25 | 0.212 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 17.44 | 7.17 | 增加10.27個百分點 | 4.09 |
| 扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%) | 17.71 | 5.37 | 增加12.34個百分點 | 5.94 |

八、2021年分季度主要財務數據

單位：百萬元 幣種：人民幣

| | 第一季度 (1-3月份) | 第二季度 (4-6月份) | 第三季度 (7-9月份) | 第四季度 (10-12月份) |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 營業收入 | 23,885 | 32,978 | 28,952 | 28,036 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 1,511 | 3,133 | 1,883 | -1,195 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經 常性損益後的淨利潤 | 1,436 | 3,316 | 1,936 | -1,275 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 2,194 | 9,087 | -248 | 5,741 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

九、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

| 非經常性損益項目 | 2021年金額 | 2020年金額 | 2019年金額 |
|---|---------------------|--------------|----------------|
| 非流動資產處置損益 | -143,399,924 | 417,244,264 | -77,058,351 |
| 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外 | 139,217,796 | 468,081,747 | 579,015,240 |
| 員工辭退補償 | -338,969,150 | -177,756,341 | -1,163,531,268 |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益 | 121,324,686 | 27,841,061 | 249,161,379 |
| 處置子公司股權的投資收益 | 24,143,097 | - | - |
| 處置子公司成本法轉權益法投資收益 | 83,779,998 | - | - |
| 處置聯營公司取得的投資收益 | - | 19,108,539 | -16,052 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 483,635 | 4,141,163 | 3,444,379 |
| 減：所得稅影響額 | 33,448,560 | -89,575,900 | -74,456,680 |
| 少數股東權益影響額(稅後) | -1,065,375 | -172,096,944 | -23,911,246 |
| 合計 | -81,036,677 | 496,987,589 | -507,352,599 |

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

十、採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 期初餘額 | 期末餘額 | 當期變動 | 對當期利潤的影響金額 |
|----------|---------------|-----------------------|----------------|-------------|
| 交易性金融資產 | 2,028,957,057 | 5,732,467,255 | 3,703,510,198 | 154,183,700 |
| 交易性金融負債 | 95,968,940 | 31,663,498 | -64,305,442 | -47,612,918 |
| 應收款項融資 | 7,072,160,166 | 4,795,905,782 | -2,276,254,384 | - |
| 其他流動資產 | - | 2,474,819,099 | 2,474,819,099 | - |
| 其他權益工具投資 | 390,798,231 | 641,943,339 | 251,145,108 | 14,753,904 |
| 合計 | 9,587,884,394 | 13,676,798,973 | 4,088,914,579 | 121,324,686 |

十一、其他

本集團最近五年主要會計數據、財務指標(單位：百萬元幣種：人民幣)

| 會計數據(指標) | 2021年 | 2020年 | 2019年 | 2018年 | 2017年 |
|-----------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 營業收入 | 113,851 | 81,614 | 78,263 | 81,952 | 73,228 |
| 利潤總額 | 7,016 | 3,081 | 2,298 | 8,239 | 5,809 |
| 淨利潤 | 5,994 | 2,578 | 1,714 | 7,058 | 5,072 |
| 基本每股收益(元) | 0.692 | 0.258 | 0.147 | 0.772 | 0.536 |
| 稀釋每股收益(元) | 0.692 | 0.258 | 0.147 | 0.772 | 0.536 |

一、經營情況討論與分析

2021年，面對複雜嚴峻的國內外形勢和諸多風險挑戰，中國統籌疫情防控和經濟社會發展，「十四五」實現良好開局，國內生產總值增長8.1%。面對鋼鐵行業形勢的急劇變化，公司堅持「兩快、兩不、三降、一增、一保」經營策略，精益高效、奮勇爭先，生產組織重心下半年開始從打造極致產能效率，轉向聚焦產品結構優化、經濟運行和關鍵指標進步，生產經營績效較好。公司主要在以下六個方面實現新突破：

一是戰略轉型實現新突破。圍繞戰略定位和規劃要求，聚焦主責主業，重點工程梯次展開、全面提速。規劃落實以A高爐大修為代表的北區填平補齊項目群、以新特鋼工程為標誌的南區產品產線規劃項目群，新CCPP綜合利用發電機組、2E筒倉、帶式焙燒機、南區焦爐、A高爐大修等項目建成投產，新特鋼項目正式開工建設，型鋼改造項目有序推進。

二是精益運營實現新突破。堅持「簡單極致高效、低成本高質量」，以「奮勇爭先獎」激勵機制為推動，通過優化內部資源動態平衡、調坯軋材等，產線效率顯著提升，全年各產線打破日產紀錄172次、月產紀錄53次。兩頭市場經營增效顯著，資源保供安全穩定，重點產品市場佔有率穩步提升，全年銷售獨有、戰略、領先產品377萬噸，同比增長32%；出口鋼材80萬噸，同比增長38%；汽車板首次通過日系合資品牌全球認證，高鐵車輪國產化應用取得實質性突破，350公里復興號用D2車輪獲國產化批量應用2列128片。設備公輔保障有力，17條產線精度管理功能進步率82%；深化系統能源經濟運行，能源利用效率顯著提升。

三是綠智賦能實現新突破。堅持綠色智慧就是核心競爭力，堅決貫徹「兩山」理論和長江大保護戰略，大力推進「兩於一入」、「三治四化」，積極推動構建南區廠容廠貌新格局，加快推進廠容整治和物流、車輛專項整治，三台西路實現封閉管理，通行車輛壓減5,764輛，智園、生態園、幸福大道等成為馬鋼靚麗的名片。馬鋼獲安徽省碳達峰碳中和攻關獎。構建公司整合融合信息化系統並成功上線，持續打造智慧製造示範基地，冷軋總廠「ALL IN ONE」智慧工廠被評為安徽省「智能工廠」。

四是科技攻堅實現新突破。。加大技術創新力度，實施9個公司級「揭榜掛帥」項目，啟動建設馬鋼研發中心；研發投入率達3.96%，同比增長1.74個百分點新產品開發創歷史最好水平。1項成果榮獲國家科學技術進步獎二等獎，12項成果獲冶金、省科學技術進步獎；新增授權專利456件。加快技術人才隊伍建設。2人入選寶武科學家，1人入選第八批安徽省學術和技術帶頭人；選聘首席師77人、技能大師16人。

五是改革管理實現新突破。專業化整合系統推進，工業品採購、水處理、智能運維、氣體業務委託管理，行車、磨輥間、鐵路線完成「管用養修」一體化業務整合。「一總部多基地」積極探索，對長江鋼鐵一體化管控取得實質性突破。人力資源管理不斷優化，人均產鋼量達到1,213噸，管理崗比例從10.4%降至6.4%；快速推進協作管理變革三年行動，協作供應商壓減了14%。體系能力顯著提升，探索建立跨部門多專業協同小組工作模式，大力開展集中一貫制和橫向協作，快速高效解決問題。建立完善「奮勇爭先獎」激勵機制，推行經營管理團隊任期制和契約化管理，加快推進限制性股票激勵，激發幹事創業熱情。積極應對嚴峻安全生產形勢，堅持「三管三必須」，強化「違章就是犯罪」安全管理理念，壓實全員安全生產責任，開展專項整治，加大隱患排查治理，持續提升安全管理體系能力。

第三節 董事會報告

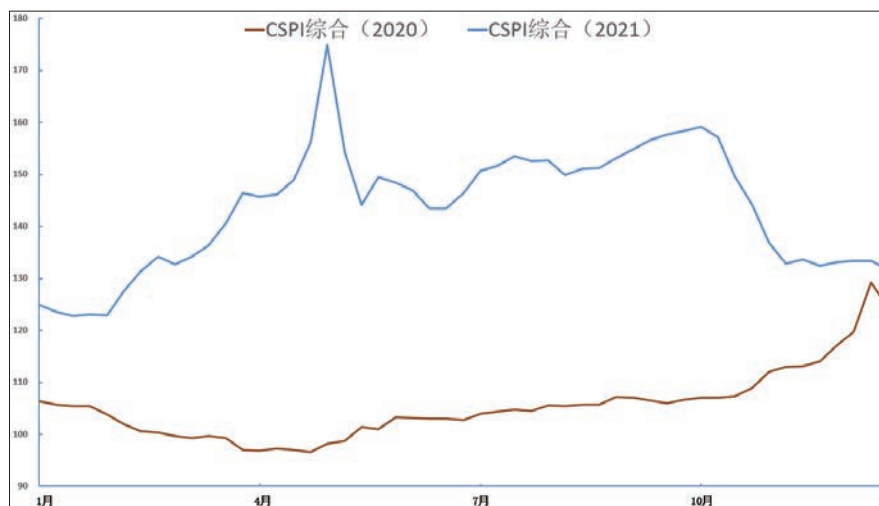
六是共建共享實現新突破。堅持將企業發展成果與各利益相關方共享，積極履行社會責任，實現與各方的和諧共贏。承接寶武先進企業文化，傳承和弘揚新時代「江南一枝花」精神，促進製造水準、環境質量、職工素養、精神面貌、團結協作、產城融合全面提升，擴大了寶武文化在安徽區域的穿透力、影響力和輻射力。開展「精益高效爭一流、指標提升創效益」等7類勞動競賽235項，「精益·現場日」活動常態化推進，依託「馬鋼精益通」平台「獻一計」超10萬條，參加第二十五屆全國發明展、中國寶武優秀崗位創新成果評選等大賽多次摘金奪銀。積極推動為職工賦能，定期發佈精益案例，穩步推進一線全員培訓，實施作業長管理能力系統提升工程。在效益增長的情況下，在崗職工人均收入顯著提高，獲得感明顯增強。

二 報告期內鋼鐵行業情況

2021年，國民經濟持續恢復，為鋼鐵行業發展提供了良好環境。鋼鐵行業持續推進供給側結構性改革，採暖季錯峰生產，鐵礦石資源保障，運行監測及保供穩價，鋼鐵行業規範管理，工業互聯網融合發展及智能製造等舉措，為行業健康發展奠定了堅實基礎。鋼鐵企業克服鐵礦石、焦炭等原燃料價格大幅波動、環保成本大幅上升等帶來的不利影響，主動適應市場變化，堅決貫徹國家產業政策，積極維護供需平衡，行業運行總體較好。

1. 鋼材價格寬幅震蕩。2021年中國綜合鋼材價格指數均值為143.1點，同比上漲37.8點，漲幅為35.9%。價格指數最低為122.2點，最高為174.8點，全年價格指數波動率為36.7%，為近五年最大值，鋼材價格呈寬幅震蕩走勢。長材和板材全年平均價格指數分別為146.9點和142.7點，同比分別上漲37.4點和39.3點，漲幅分別為34.1%和38.0%。

圖一 中國綜合鋼材價格指數



2. 行業運行總體平穩，供需動態平衡。2021年全國累計生產生鐵8.69億噸，同比下降4.30%；粗鋼10.33億噸，同比下降3.0%；鋼材13.37億噸，同比增長0.60%。鋼材庫存3月上旬達到高點後逐步下降，年末與上年同期水平基本持平。

- 進出口結構優化，國家調整出口退稅。在國際市場需求的拉動下，3、4月份我國鋼材出口量快速提升。隨着國家鋼鐵產品進出口政策的調整，鋼材出口量自7月份起逐月減少。全年我國累計出口鋼材6,689.5萬噸，同比增加1,322.3萬噸，增長24.6%；累計進口鋼材1,426.8萬噸，同比減少596.3萬噸，下降29.5%。8月份起，鋼材出口價格連續4個月高於進口價格，表明我國鋼材進出口結構在持續優化。
- 原材料價格變化幅度較大。2021年，進口鐵礦石價格大起大落，最高漲至233.1美元／噸，全年海關進口均價164.3美元／噸，同比上漲49.3%；焦煤、冶金焦、廢鋼等原燃料價格也有較大幅度的上漲。

圖二 中國鐵礦石價格指數



同時，我國鋼鐵工業發展進入新階段，由增量發展進入存量優化階段，企業間戰略重組和策略聯盟明顯增多。鋼鐵工業面臨全面提升產業基礎能力和產業鏈水平的根本任務，需要以綠色發展和智能製造為主題，着力消除控產能擴張、促產業集中、保資源安全三大痛點，爭取實現結構調整、綠色低碳、數字賦能換擋提速。

三、報告期內公司從事的業務情況

本公司主營業務為鋼鐵產品的生產和銷售，是中國最大鋼鐵生產和銷售商之一，生產過程主要有煉鐵、煉鋼、軋鋼等。本公司主要產品是鋼材，由「優特鋼、輪軸、長材、板材」四大產品系列構成，擁有汽車板、家電板、酸洗板、容器板、船板、鋅鋁鎂、重型H型鋼、鐵路造車材、海洋石油平台用H型鋼、中型材礦用鋼、低溫鋼筋、能源用鋼、高速車輪等高端產品，廣泛應用於航空、鐵路、海洋、汽車、家電、造船、建築、機械製造等領域及國家重點工程，市場前景廣闊。

第三節 董事會報告

優特鋼系列：主要包括連鑄圓坯、特鋼棒材和工業線材。連鑄圓坯主要用於車輪、車軸、風電、能源等行業，特鋼棒材主要用於軌道交通用車軸、機械用軸承齒輪、汽車用齒輪、軸承、彈簧、合結鋼等。工業線材主要用於汽車機械用高碳鋼、冷鐵鋼、彈簧鋼、軸承鋼、優碳鋼等。2021年優特鋼銷量近100萬噸。

輪軸系列：主要包括火車輪、車軸及環件，廣泛應用於鐵路運輸、港口機械、石油化工、航空航天等諸多領域。

長材系列：主要包括型鋼和線棒材。型鋼主要用於建築、鋼結構、機械製造及石油鑽井平台、鐵路建設等行業。熱軋帶肋鋼筋主要用於建築方面。高速線材產品主要用於建築、緊固件製作、鋼絞線鋼絲及彈簧鋼絲。

板材系列：主要包括熱軋薄板、冷軋薄板、鍍鋅板及彩塗板。熱軋薄板廣泛應用於建築、汽車、橋樑、機械等行業及石油輸送方面，冷軋薄板應用於高檔輕工、家電類產品及中、高檔汽車部件製作，鍍鋅板定位於汽車板、家電板、高檔建築板及包裝、容器等行業用板，彩塗板可以用在建築內外用、家電及鋼窗等方面。

公司針對不同產品，採取不同的經營模式。優特鋼系列產品以直供終端銷售為主；輪軸產品以直供終端銷售為主；長材系列產品以工程直供和省內倉儲現貨銷售的模式為主；板材系列產品以直供終端銷售為主，經銷商銷售為輔。

報告期內，公司的主要業務、主要產品及其用途、經營模式、主要的業績驅動因素等並未發生重大變化。

四、報告期內核心競爭力分析

（一）協同優勢

公司積極融入中國寶武生態圈，深化全面對標找差，深入推進集團協同降本。通過在規劃、製造、營銷、採購、研發等方面的協同，持續優化銷售渠道，創新營銷模式，突破技術瓶頸；通過管理對標以及實施技術支撐項目，改善技術經濟指標，全面提升公司的綜合競爭能力。

（二）區位優勢

公司處於安徽省融入長三角一體化發展國家戰略的橋頭堡地位，屬於南京、合肥兩大都市圈，貼近下游市場，市場需求潛力大，同時濱江近海，交通運輸便利。

（三）產品結構優勢

公司已經形成獨具特色的「優特鋼、輪軸、長材、板材」四大類產品，可以靈活配置資源，向高附加值產品傾斜。

(四) 品種配套優勢

本部、長江鋼鐵、合肥公司、馬鋼瓦頓四大鋼鐵生產基地品種配套齊全，擁有專業化生產水平，能積極發揮品種規格配套齊全的規模優勢，實現「一總部、多基地」的管控運營模式，提升市場佔有率與品牌影響力。

(五) 技術優勢

截止2021年12月31日，本集團擁有有效國內外專利2,186件，其中國外專利5項，發明專利908件；擁有技術秘密(非專利技術)4,422項。

五、報告期公司生產經營亮點

- (一) 鋼材產量和營業收入均創歷史新高。按照「平穩有序、整體最優」的指導思想，堅持柔性組產、系統運營，嚴格落實行業政策，在一座4000立方米高爐大修、鐵水下降的情況下，粗鋼產量同比持平，鋼材產量同比增加2.97%，營業收入同比增加39.50%。
- (二) 綠色發展水平快速提升。深入踐行綠色低碳發展，完成62個「三治」項目，綠電發電量同比增長287%，六汾河深度處理項目通過驗收，主要污染物排放總量大幅下降；加快推進廠容整治，新建或改造綠地31.6萬平方米，「盆景」變「風景」，「風景」變「景區」，智園、生態園、幸福大道等成為馬鋼靚麗的名片。
- (三) 智慧製造指數快速提高。不斷加快智慧化升級步伐，信息化整合融合項目僅用15個月成功上線，創造了行業內同等規模企業覆蓋產線最廣、建設速度最快紀錄。智能工廠建設成果被評為鋼鐵行業最佳智能製造解決方案，智慧料場項目獲第四屆「綻放盃」5G應用徵集大賽一等獎，冷軋總廠「ALL IN ONE」智慧工廠被評為安徽省「智能工廠」。

第三節 董事會報告

圖三 污染物排放強度顯著下降



- (四) 主要技術經濟指標顯著改善。以價值創造為綱，以奮鬥者為本，持續開展全面對標找差工作，227項重點對標指標進步率達到90.32%，達標率74.19%。其中綜合熱裝熱送率、魚雷罐週轉率等重點指標創歷史最好水平。
- (五) 新產品開發創歷史最好水平。紮實推進科技自立自強，加大「卡脖子」難題攻關，開發新產品140萬噸，車輪納入中國寶武「專精特新」單項冠軍產品培育，高寒地區用高強高韌性車輪、2100MPa級汽車懸架簧用鋼等10項新產品實現國內首發。Q420級超大尺寸H型鋼等產品打破國外壟斷，完成美國夏威夷港口項目和加拿大LNG項目批量供貨。

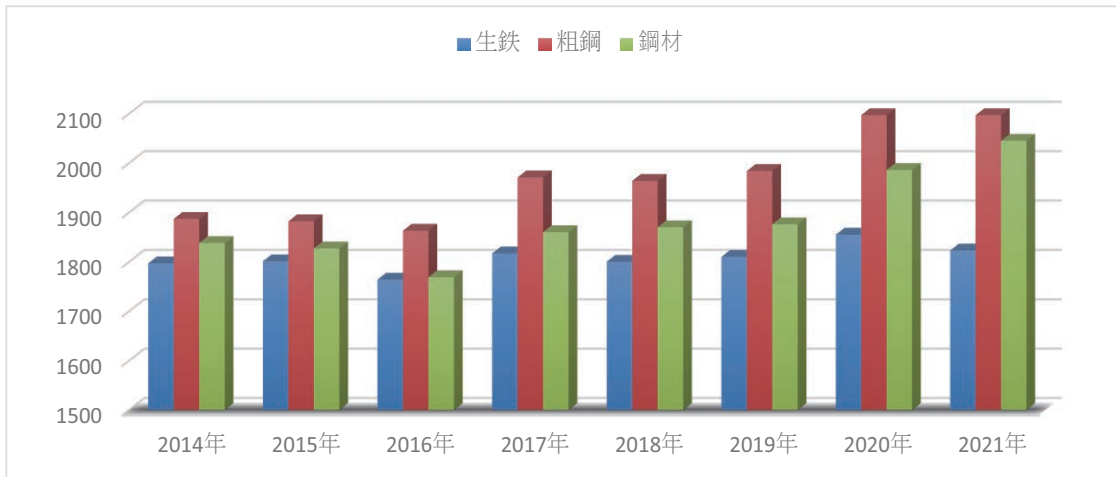
圖四 重型H型鋼



六、報告期內主要經營情況

報告期，本集團生產生鐵1,823萬噸，同比減少1.70%，主要係公司一座4,000立方米高爐於2021年9月15日至12月9日期間大修所致；粗鋼2,097萬噸，同比持平，其中電爐鋼產量133萬噸，佔粗鋼產量的6.3%；鋼材2,045萬噸，同比增加3.04%，創本集團歷史新高，主要係公司調坯軋材，提高軋線產能利用率所致。

圖五 本集團生鐵、粗鋼及鋼材產量



按中國企業會計準則計算，本集團實現營業收入人民幣1,138.51億元，歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣53.32億元，同比分別增長39.50%和168.95%。基本每股收益為人民幣0.692元，同比增加168.22%。報告期末，本集團總資產為人民幣912.08億元，同比增長13.01%；歸屬於上市公司股東的淨資產為人民幣327.53億元，同比增加15.38%。

第三節 董事會報告

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

| 科目 | 本期數 | 上年同期數 | 變動比例(%) |
|---------------|------------------------|----------------|---------|
| 營業收入 | 113,851,189,379 | 81,614,151,183 | 39.50 |
| 營業成本 | 98,929,683,370 | 74,382,338,196 | 33.00 |
| 銷售費用 | 300,098,085 | 262,916,411 | 14.14 |
| 管理費用 | 1,388,782,842 | 1,516,627,132 | -8.43 |
| 財務費用 | 631,748,011 | 553,576,584 | 14.12 |
| 研發費用 | 4,506,577,893 | 1,813,176,837 | 148.55 |
| 資產減值損失 | 1,337,467,241 | 770,780,451 | 73.52 |
| 信用減值損失 | -3,489,661 | 48,276,000 | -107.23 |
| 公允價值變動收益/(損失) | 84,773,531 | -72,693,896 | 不適用 |
| 投資收益 | 834,975,866 | 533,664,650 | 56.46 |
| 資產處置收益 | 223,736,352 | 589,074,956 | -62.02 |
| 營業利潤 | 7,367,922,604 | 2,866,954,813 | 156.99 |
| 營業外收入 | 38,728,760 | 402,577,021 | -90.38 |
| 營業外支出 | 390,322,193 | 188,665,317 | 106.89 |
| 利潤總額 | 7,016,329,171 | 3,080,866,517 | 127.74 |
| 所得稅 | 1,022,354,526 | 502,887,410 | 103.30 |
| 淨利潤 | 5,993,974,645 | 2,577,979,107 | 132.51 |
| 歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 5,332,253,043 | 1,982,638,821 | 168.95 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 16,774,476,432 | 2,770,514,645 | 505.46 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -10,721,689,492 | -6,081,913,170 | 不適用 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -4,900,326,529 | -708,738,972 | 不適用 |

營業收入同比增加39.50%，主要係本年鋼材價格同比有所增長，產品毛利上漲，同時鋼材產品銷量也同比增加所致。

營業成本同比增加33.00%，主要係本年鐵礦石、煤和焦炭等原料價格同比上漲，同時鋼材銷量也同比增加所致。

研發費用同比增加148.55%，主要是本年公司為提升整體研發能力，提高在高端產品市場的競爭力，進一步加大了科研投入力度，擴大產品開發種類、加速產品升級所致。

第三節 董事會報告

資產減值損失同比增加73.52%，主要係本年公司根據鋼材市場價格測算後計提存貨跌價準備同比增加所致。

信用減值損失為收益0.03億元，上年為損失0.48億元，主要係本年子公司轉回應收賬款減值損失，上年為計提所致。

公允價值變動收益0.85億元，上年為損失0.73億元，主要係本年公司持有的遠期外匯合約公允價值變動為收益所致。

投資收益同比增加56.46%，主要係本年聯營合營企業利潤同比增長所致。

資產處置收益同比減少62.02%，主要係上年合肥鋼鐵完成相關資產的處置，收到相關土地收儲的政府補償所致。

營業利潤、利潤總額、淨利潤、歸屬於母公司所有者的淨利潤同比分別增加156.99%、127.74%、132.51%和168.95%，主要係鋼材產品毛利率同比上升所致。

營業外收入同比減少90.38%，主要係上年本公司收到兩筆職工分流安置補助款所致。

營業外支出同比增加106.89%，主要係本年本公司出於生產經營需要報廢老舊資產較上年增加所致。

所得稅費用同比增加103.30%，主要係本年本集團利潤總額增長，計提企業所得稅增加所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要係本年財務公司吸收存款較上年增加流入，同時鋼材產品量價齊升，銷售產品收到的現金較上年增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要係本年財務公司購買同業存單等金融產品及理財、信託的金額較上年增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要係本年根據公司經營策略，有計劃地降低有息負債規模，降低資產負債率所致。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源未發生重大變動。

第三節 董事會報告

2. 收入和成本分析

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 主營業務分行業情況 | | | | | | |
|-----------|---------|--------|--------|---------|---------|------------|
| 分行業 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率(%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
| | | | | 上年增減(%) | 上年增減(%) | 上年增減(%) |
| 鋼鐵業 | 104,308 | 90,923 | 12.83 | 39.32 | 32.47 | 增加4.50個百分點 |

| 主營業務分產品情況 | | | | | | |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|------------|
| 分產品 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率(%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
| | | | | 上年增減(%) | 上年增減(%) | 上年增減(%) |
| 長材 | 46,604 | 42,555 | 8.69 | 36.81 | 35.13 | 增加1.41個百分點 |
| 板材 | 52,260 | 43,589 | 16.59 | 45.41 | 33.58 | 增加7.39個百分點 |
| 輪軸 | 2,155 | 1,819 | 15.60 | 4.83 | 5.41 | 減少0.46個百分點 |

| 主營業務分地區情況 | | | | | | |
|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|------------|
| 分地區 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率(%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
| | | | | 上年增減(%) | 上年增減(%) | 上年增減(%) |
| 安徽 | 46,977 | 40,771 | 13.21 | 24.0 | 18.7 | 增加3.90個百分點 |
| 上海 | 21,548 | 18,520 | 14.05 | 73.0 | 63.5 | 增加5.02個百分點 |
| 江蘇 | 18,680 | 16,184 | 13.36 | 51.5 | 43.8 | 增加4.63個百分點 |
| 浙江 | 8,687 | 7,645 | 11.99 | 71.7 | 65.3 | 增加3.40個百分點 |
| 湖北 | 4,077 | 3,597 | 11.77 | 42.0 | 37.1 | 增加3.15個百分點 |
| 廣東 | 2,770 | 2,401 | 13.32 | 34.5 | 27.3 | 增加4.87個百分點 |
| 國內其他地區 | 7,034 | 6,204 | 11.80 | 24.0 | 18.9 | 增加3.81個百分點 |
| 海外及香港地區 | 4,078 | 3,608 | 11.53 | 23.8 | 16.3 | 增加5.64個百分點 |

第三節 董事會報告

| 主營業務分銷售模式情況 | | | | | | |
|-------------|--------|--------|--------|---------|---------|------------|
| 銷售模式 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率(%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
| | | | | 上年增減(%) | 上年增減(%) | 上年增減(%) |
| 直供 | 64,676 | 55,622 | 14.00 | 75.03 | 65.85 | 增加4.77個百分點 |
| 經銷商 | 36,343 | 32,341 | 11.01 | 3.51 | 0.09 | 增加3.04個百分點 |

報告期，本集團主營業務收入為人民幣111,050百萬元，其中鋼鐵業收入為人民幣104,308百萬元，佔主營業務收入的94%，佔比變化不大。

(2). 產銷量情況分析表

| 主要產品 | 單位 | 生產量 | 銷售量 | 庫存量 | 生產量比 | 銷售量比 | 庫存量比 |
|------|----|---------|---------|------|---------|---------|---------|
| | | | | | 上年增減(%) | 上年增減(%) | 上年增減(%) |
| 長材 | 萬噸 | 1,011.9 | 1,017.5 | 10.0 | -2.03 | -1.61 | -35.90 |
| 板材 | 萬噸 | 1,012.2 | 1,013.6 | 4.1 | 8.70 | 8.92 | -25.45 |
| 輪軸 | 萬噸 | 21.0 | 21.0 | 1.7 | -1.87 | 1.45 | - |

報告期，本集團繼續保持產銷平衡，推進「兩金」壓減，產品庫存較低。

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

適用 不適用

(4). 成本分析表

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 成本構成項目 | 本期金額 | 本期佔總 | 上年同期 | 上年同期佔總 | 本期金額較 |
|--------|--------|---------|--------|---------|-------------|
| | | 成本比例(%) | 金額 | 成本比例(%) | 上年同期變動比例(%) |
| 原燃料 | 83,303 | 84.20 | 59,520 | 80.02 | 39.96 |
| 人工工資 | 4,020 | 4.06 | 3,436 | 4.62 | 17.00 |
| 折舊和攤銷 | 2,527 | 2.56 | 2,813 | 3.78 | -10.17 |
| 能源和動力 | 4,913 | 4.97 | 3,796 | 5.10 | 29.43 |
| 其他 | 4,167 | 4.21 | 4,817 | 6.48 | -13.49 |

第三節 董事會報告

報告期，原燃料、能源和動力金額同比增幅較大主要係本期公司生產用鐵礦石、焦炭、煤等大宗原燃料價格上漲所致。

- (5). 報告期並無主要子公司股權變動導致合併範圍變化的情況。
- (6). 公司報告期內業務、產品或服務未發生重大變化或調整。
- (7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

報告期，最大銷售客戶為化工能源，銷售額人民幣17.58億元，佔年度銷售總額的1.54%；前五名客戶銷售額64.78億元，佔年度銷售總額5.69%，少於30%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額17.58億元，佔年度銷售總額1.54%。

報告期內，不存在向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形。

B. 公司主要供應商情況

報告期，最大供應商為歐冶鏈金，採購額人民幣95.57億元，佔年度採購總額的10.06%；前五名供應商採購額334.19億元，佔年度採購總額35.20%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額215.00億元，佔年度採購總額22.64%。

報告期內，不存在向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形。

在主要客戶中，化工能源為馬鋼集團的控股子公司；在主要供應商中，寶鋼資源(國際)有限公司、歐冶鏈金為寶武集團的控股子公司，安徽馬鋼礦業資源集團有限公司為馬鋼集團的控股子公司。除此之外，2021年概無任何董事或監事、其聯繫人士或任何股東(據董事會所知持有5%或以上本公司之股份)在本集團的前五名供應商或客戶中佔有實質權益。

3. 費用

報告期，本集團銷售費用同比增加14.14%，管理費用同比下降8.43%，財務費用同比增加14.12%，變化不大。研發費用同比增加148.55%，主要原因見於上文「利潤表及現金流量表相關科目變動分析」。

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

單位：億元 幣種：人民幣

| | |
|------------------|-------|
| 本期費用化研發投入 | 45.07 |
| 本期資本化研發投入 | - |
| 研發投入合計 | 45.07 |
| 研發投入總額佔營業收入比例(%) | 3.96 |
| 研發投入資本化的比重(%) | - |

(2). 研發人員情況表

| | |
|--------------------|-------|
| 公司研發人員的數量 | 2,244 |
| 研發人員數量佔公司總人數的比例(%) | 11.52 |

研發人員學歷結構

| 學歷結構類別 | 學歷結構人數 |
|--------|--------|
| 博士 | 30 |
| 碩士 | 427 |
| 本科 | 1,127 |
| 專科 | 259 |
| 高中及以下 | 401 |

研發人員年齡結構

| 年齡結構類別 | 年齡結構人數 |
|--------------------|--------|
| 30歲以下(不含30歲) | 276 |
| 30-40歲(含30歲，不含40歲) | 646 |
| 40-50歲(含40歲，不含50歲) | 749 |
| 50-60歲(含50歲，不含60歲) | 573 |

第三節 董事會報告

(3) 情況說明

2021年公司踐行綠色發展理念，堅持技術引領，強化技術創新體系建設，構建智慧製造體系，加快關鍵核心技術突破和成果轉化，承擔工信部工業強基工程項目1項(高性能齒輪滲碳鋼工程實施方案)，承擔、參與國家重點研發計劃6項(大尺度高速鐵路車輪坯件成分偏析度與夾雜物分析方法研究、高端裝備典型構件用特殊鋼的示範應用研究等)，承擔安徽省科技重大專項4項(2100-2300MPa級超高強韌彈簧鋼關鍵技術研究及產品研發、3萬噸級及以上重載列車用輪對產品研發及產業化等)；聚焦制約生產的難點、痛點問題，組織實施各類公司級科技創新項目207項，其中工藝技術類101項、綠色低碳類8項、智慧製造類13項、節能減排類6項、產品質量提升類79項；根據行業發展趨勢和市場需要，組織實施174項新產品開發項目的運行，共開發新牌號200餘個，A572Gr(60)超大尺寸H1109×461高強度熱軋H型鋼、Q390GJC高性能厚規格熱軋H型鋼、T材質高寒地區用高強高韌性車輪、高強韌焊接石油套管用鋼Q125V等產品實現國內首發；強化標準引領，公司全年主持制修訂了13項國家行業標準項目(其中國家標準2項，行業標準11項)，其中包括《冷軋鋼帶單位產品能源消耗限額》等2項能耗標準和《綠色設計產品評價技術規範熱軋H型鋼》等2項綠色產品設計標準制定。

在各類科研項目和新產品開發過程中，研究人員對技術創新點進行凝練總結後共申請592件專利、其中發明專利佔比63.4%；全年獲高級別科技進步獎14項，具體為國家科技獎1項(「鋼材熱軋過程氧化行為控制技術開發及應用」獲國家科學技術進步獎二等獎)、冶金科學技術獎6項(「乾熄焦爐體新材料研發與高效修復技術創新與實踐」、「大型燒結機調優提質技術研究與應用」、「基於工程自主集成的高速重載車軸產品開發應用」等)、安徽省科學技術獎7項(其中「超高強高韌熱成形用鋼關鍵技術研究及產業化」獲省科技進步二等獎)；針對生產經營、科研開發過程中形成的知識進行及時總結提煉，全年完成52,425條知識上傳(內部知識48,077條)、知識案例上傳94條，建立知識社區104個、上傳共享文檔1,951篇，有效的提升了公司知識積累、知識傳承、知識共享的能力，實現了公司在知識管理方面量的積累與質的飛躍。

(4) 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

適用 不適用

5. 現金流

報告期，本集團現金及現金等價物淨增加額為人民幣10.99億元，去年為人民幣-41.16億元。其中，經營活動產生的現金淨流入為人民幣167.74億元，上年為淨流入人民幣27.70億元，同比增加人民幣140.04億元，主要係銷售商品、提供勞務收到的現金增加所致；投資活動產生的現金淨流出為人民幣107.22億元，上年為淨流出人民幣60.82億元，同比增加人民幣46.40億元，主要係交易性金融資產、債權投資現金流出增加所致；籌資活動產生的現金淨流出為人民幣49.00億元，上年為淨流出人民幣7.09億元，同比增加人民幣41.91億元，變動的主要原因是本年公司償還債務支付的現金及利潤分配增加所致。

若剔除財務公司的影響，現金及現金等價物淨增加為人民幣3.48億元，具體情況如下：經營活動產生的現金淨流入人民幣125.24億元，同比增加人民幣42.09億元，主要係銷售商品、提供勞務收到的現金增加所致；投資活動產生的現金淨流出人民幣72.22億元，同比增加人民幣10.52億元，主要係購建固定資產、在建工程等較上年增加流出所致；籌資活動產生的現金流未受財務公司影響。

6. 財務狀況及匯率風險

截至2021年12月31日，本集團所有借款折合人民幣157.38億元，其中短期借款折合人民幣89.52億元，長期借款折合人民幣67.86億元(其中一年內到期的長期借款折合人民幣13.34億元)。借款中包括外幣借款1.86億美元，其餘均為人民幣借款。本集團人民幣借款中有84.11億元執行固定利率，61.41億元執行浮動利率，外幣借款中有1.25億美元執行固定利率，0.61億美元執行浮動利率。報告期末，本集團資產負債率為58.98%，與2020年末相比下降了0.61個百分點。

本集團所有借款數額隨生產及建設規模而變化。現階段，本公司建設所需資金主要來源於自有資金。報告期內，未發生借款逾期現象。報告期末，銀行對本集團的授信額度承諾合計約人民幣585.94億元，其中未使用授信額度約人民幣335.61億元。

本集團進口原料主要以美元結算，設備及備件以歐元或日元結算，出口產品以美元結算。報告期內，對進口原料需支付的美元，根據需要辦理遠期結售滙，鎖定美元匯率；採購歐洲、日本設備數額不大，採購支付受匯率波動相對較小。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

第三節 董事會報告

(三) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元幣 種：人民幣

| 項目名稱 | 本期末數 | 本期末數 | 上期末數 | 上期末數 | 本期末 金額較上期 末變動比例(%) |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | | 佔總資產的 比例(%) | | 佔總資產 的比例(%) | |
| 貨幣資金 | 6,667,853,614 | 7.31 | 5,346,108,774 | 6.62 | 24.72 |
| 應收票據 | 466,956,969 | 0.51 | - | - | 不適用 |
| 交易性金融資產 | 5,732,467,255 | 6.29 | 2,028,957,057 | 2.51 | 182.53 |
| 應收款項融資 | 4,795,905,782 | 5.26 | 7,072,160,166 | 8.76 | -32.19 |
| 預付賬款 | 1,534,440,838 | 1.68 | 755,340,403 | 0.94 | 103.15 |
| 存貨 | 12,463,004,529 | 13.66 | 10,900,294,231 | 13.51 | 14.34 |
| 買入返售金融資產款 | 784,602,397 | 0.86 | 1,346,725,440 | 1.67 | -41.74 |
| 長期股權投資 | 5,158,883,895 | 5.66 | 3,694,172,463 | 4.58 | 39.65 |
| 固定資產 | 28,605,250,896 | 31.36 | 29,564,588,450 | 36.63 | -3.24 |
| 在建工程 | 10,999,333,300 | 12.06 | 6,980,279,959 | 8.65 | 57.58 |
| 吸收存款 | 9,253,057,291 | 10.15 | 6,620,132,197 | 8.20 | 39.77 |
| 賣出回購金融資產款 | 925,465,952 | 1.01 | 198,480,944 | 0.25 | 366.27 |
| 短期借款 | 8,952,209,045 | 9.82 | 12,584,935,187 | 15.59 | -28.87 |
| 應付賬款 | 10,437,709,731 | 11.44 | 7,612,476,174 | 9.43 | 37.11 |
| 合同負債 | 5,741,241,284 | 6.29 | 4,377,105,559 | 5.42 | 31.17 |
| 應交稅費 | 1,073,613,979 | 1.18 | 569,759,727 | 0.71 | 88.43 |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,358,293,333 | 1.49 | 2,572,092,845 | 3.19 | -47.19 |
| 長期借款 | 5,452,250,052 | 5.98 | 3,536,364,338 | 4.38 | 54.18 |
| 未分配利潤 | 11,661,535,210 | 12.79 | 7,374,557,923 | 9.14 | 58.13 |

交易性金融資產較上年末增加182.53%，主要係本年財務公司購入的同業存單金額較上年有較大幅度增加所致。

第三節 董事會報告

應收票據4.67億元，上年末為0，主要係本年將負有追索權的票據列入此科目核算所致。

應收款項融資較上年末減少32.19%，主要係本年公司增加票據背書轉讓量，持有的票據較上年末減少所致。

預付賬款較上年末增加103.15%，主要係本年末公司預付的煤、焦貨款增加所致。

買入返售金融資產較上年末減少41.74%，主要係本年財務公司債券逆回購業務減少所致。

長期股權投資較上年末增加39.65%，主要係本年新增投資寶武水務和歐冶工業品，氣體公司由成本法轉為權益法核算，同時聯合營企業投資收益增加所致。

在建工程較上年末增加57.58%，主要係本年本部原料場環保升級及智能化改造工程，煉焦總廠7米焦爐系統工程、智慧製造項目等項目投入增加所致。

吸收存款較上年末增加39.77%，主要係本年財務公司吸收的馬鋼集團及其成員單位的貨幣資金增加所致。

賣出回購金融資產款較上年末增加366.27%，主要係本年財務公司向其他金融機構進行質押融入資金量增加所致。

應付賬款較上年末增加37.11%，主要係本年大宗原燃料價格上漲，造成採購需支付的款項增加所致。

合同負債較上年末增加31.17%，主要係本年鋼材價格上漲，客戶預付的鋼材貨款金額增加所致。

應交稅費較上年末增加88.43%，主要係年末應交未交增值稅及增值稅附加較上年末增加所致。

一年內到期的非流動負債較上年末減少47.19%，主要係本年一年內到期的長期借款到期償還所致。

短期借款較上年末減少28.87%、長期借款較上年末增加54.18%，主要係本年公司有計劃地降低有息負債規模，同步優化了長期借款與短期借款的融資結構所致。

未分配利潤較上年末增加58.13%，主要係本年公司盈利所致。

第三節 董事會報告

2. 境外資產情況

境外資產人民幣12.90億元，佔總資產的比例為1.41%。

3. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，公司的受限資產合計約人民幣24.77億元，其中：財務公司存放中國人民銀行的法定準備金約人民幣9.38億元，存放銀行的票據保證金約人民幣14.92億元，履約保函保證金0.14億元，以銀行承兌匯票人民幣0.33億元向銀行質押取得短期借款。

(四) 行業經營性信息分析

1. 公司情況

報告期，公司產能及產能利用情況如下：

| 產品名稱 | 產能(萬噸) | 產能利用率(%) |
|------|--------|----------|
| 生鐵 | 1,775 | 102.70 |
| 粗鋼 | 2,140 | 97.99 |
| 鋼材 | 2,050 | 99.76 |

報告期，公司320萬噸新特鋼項目開工。項目分2期建設，一期包括新建1座150噸轉爐、2台連鑄機(大圓坯、小方坯)、新建1條精品線材及大盤卷生產線，計劃於2023年6月投產；二期包括新建1座150噸轉爐、1台大方坯連鑄機、1條中棒軋制線及配套精整線，計劃於2024年底投產。公司用以置換的372萬噸產能亦將按規定退出。

2. 鋼鐵行業經營性信息分析

1. 按加工工藝分類的鋼材製造和銷售情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 種類 | 產量(噸) | | 銷量(噸) | | 營業收入 | | 營業成本 | | 毛利率(%) | |
|----|------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 冷軋 | 5,376,855 | 4,505,303 | 5,380,043 | 4,512,677 | 31,249 | 20,504 | 25,953 | 19,492 | 16.95 | 4.94 |
| 熱軋 | 14,863,782 | 15,136,165 | 14,931,102 | 15,134,075 | 67,615 | 49,500 | 60,191 | 44,632 | 10.98 | 9.83 |
| 輪軸 | 210,390 | 213,667 | 210,235 | 206,884 | 2,155 | 2,056 | 1,819 | 1,726 | 15.60 | 16.07 |

第三節 董事會報告

2. 按成品形態分類的鋼材製造和銷售情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 種類 | 產量(噸) | | 銷量(噸) | | 營業收入 | | 營業成本 | | 毛利率(%) | |
|----|------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 長材 | 10,118,679 | 10,329,257 | 10,175,291 | 10,340,973 | 46,604 | 34,065 | 42,555 | 31,493 | 8.69 | 7.55 |
| 板材 | 10,121,958 | 9,312,211 | 10,135,854 | 9,305,779 | 52,260 | 35,939 | 43,589 | 32,631 | 16.59 | 9.21 |
| 輪軸 | 210,390 | 213,667 | 210,235 | 206,884 | 2,155 | 2,056 | 1,819 | 1,726 | 15.60 | 16.07 |

3. 按銷售渠道分類的鋼材銷售情況

單位：億元 幣種：人民幣

| 按銷售渠道區分 | 營業收入 | | 佔總營業收入比例(%) | |
|---------|-------|-------|-------------|-------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 線下銷售 | 960.2 | 689.7 | 84.34 | 84.51 |
| 線上銷售 | 50.4 | 34.4 | 4.43 | 4.21 |

4. 鐵礦石供應情況

單位：億元 幣種：人民幣

| 鐵礦石供應來源 | 供應量(噸) | | 支出金額 | |
|---------|------------|------------|--------|--------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 國內採購 | 6,597,340 | 7,012,172 | 83.87 | 64.12 |
| 國外進口 | 20,610,573 | 20,420,675 | 244.83 | 140.25 |
| 合計 | 27,207,913 | 27,432,847 | 328.70 | 204.37 |

5. 廢鋼供應情況

單位：億元 幣種：人民幣

| 廢鋼供應來源 | 供應量(噸) | | 支出金額 | |
|--------|-----------|-----------|-------|-------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 國內採購 | 2,760,015 | 2,675,733 | 88.56 | 73.83 |

第三節 董事會報告

(五) 投資狀況分析

對外股權投資總體分析

單位：百萬元 幣種：人民幣

| | |
|---------------|-----------|
| 本公司報告期末投資額 | 14,115.94 |
| 投資額增減變動數 | 1,755.92 |
| 本公司上年末投資額 | 12,360.02 |
| 投資額較上年增減幅度(%) | 14.21 |

- 2020年9月，經董事會批准，公司參股設立歐冶工業品股份有限公司。該公司註冊資本人民幣40億元，公司計劃出資人民幣4.4億元。報告期公司出資人民幣2.48億元。
- 安徽馬鋼防銹材料科技有限公司，本公司持股51%，因產品不具競爭優勢，股東決定清算退出，2021年12月底完成清算註銷，收回清算資產人民幣1.64百萬元。
- 馬鋼(長春)鋼材銷售有限公司，為本公司全資子公司，企業規模小，2021年10月底完成清算註銷，收回清算資產人民幣14.85百萬元。
- 馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司、安徽省江北鋼鐵材料質量監督檢驗有限公司均為合肥鋼鐵下屬全資子公司，公司聚焦鋼鐵主業，轉讓其全部股權，取得股權處置收益人民幣22.98百萬元。

1. 報告期，本公司未進行重大的股權投資。

2. 重大的非股權投資

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 預算總投資額 | 報告期新增投資額 | 工程進度 |
|---------|--------|----------|------|
| 品種質量類項目 | 18,340 | 2,759 | 25% |
| 節能環保項目 | 8,781 | 1,887 | 58% |
| 技改項目 | 4,980 | 1,533 | 52% |
| 其他工程 | 不適用 | 870 | 不適用 |
| 合計 | / | 7,049 | / |

第三節 董事會報告

報告期末，本公司主要工程項目的具體情況如下：

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 預算總投資 | 工程進度 |
|-------------------------|--------|---------------|
| 新特鋼項目連鑄軋鋼工程 | 4,207 | 土建施工 |
| 新特鋼項目煉鋼及精煉工程 | 2,486 | 土建施工 |
| 煉鐵總廠A高爐大修工程 | 1,390 | 已投產 |
| 馬鋼合肥公司環保搬遷項目—焦爐系統工程 | 1,260 | 已投產 |
| 節能減排CCPP綜合利用發電工程 | 1,025 | 機組併網完成 |
| 煉鐵總廠南區帶式焙燒機工程 | 992 | 已投產 |
| 煤焦化公司新建筒倉項目 | 420 | 已投產 |
| 馬鋼220KV輸變電—CCPP公輔電力配套工程 | 374 | A7-A10號鐵塔組裝完成 |
| 馬鋼南區新建CCPP公輔燃氣、熱力配套工程 | 291 | 已基本完工 |
| 馬鋼北區填平補齊項目公輔配套工程 | 290 | 鐵前空壓站已完成 |
| 馬鋼南區廠容整治項目 | 265 | 共享中心內部安裝 |
| 新特鋼項目場坪及零星拆除工程 | 213 | 正常開展三期拆除 |
| 合計 | 13,213 | / |

本公司項目建設資金來源為公司自有資金及銀行貸款。

報告期末，長江鋼鐵主要工程項目的具體情況如下：

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 預算總投資 | 工程進度 |
|----------------------|-------|---------------|
| 綜合料場環保提升改造項目 | 888 | 原料倉區域進出料系統已投用 |
| 產能減量置換技改項目140噸電爐工程項目 | 593 | 已投產 |
| 智慧製造及信息化項目 | 402 | 已投用 |
| 合計 | 1,883 | / |

長江鋼鐵建設資金來源為其自有資金。

第三節 董事會報告

3. 以公允價值計量的金融資產

詳見本報告第二節之「十、採用公允價值計量的項目」。

(六) 報告期，公司未進行重大資產和股權出售。

(七) 主要控股參股公司分析

1. 控股子公司

- (1) 安徽長江鋼鐵股份有限公司，註冊資本人民幣1,200百萬元，本公司持有直接權益55%。主要從事黑色金屬冶煉、螺紋鋼、元鋼、型鋼、角鋼、異型鋼、線材及棒材生產銷售、鐵礦石、鐵礦粉、廢鋼銷售及進出口經營業務。報告期淨利潤人民幣1,303百萬元，報告期末資產總額人民幣11,804百萬元、淨資產為人民幣6,579百萬元。

2021年，該公司主營業務收入人民幣20,845百萬元，主營業務利潤人民幣2,778百萬元；淨利潤1,303百萬元，同比增長63%，主要是報告期鋼材價格上漲所致。

- (2) 馬鋼集團財務有限公司，註冊資本人民幣2,000百萬元，本公司直接持有91%的權益。主要對成員單位辦理財務和融資顧問及相關諮詢、代理業務；提供擔保；對成員單位辦理票據承兌和貼現、辦理貸款及融資租賃；從事同業拆借；協助成員單位實現交易款項的收付；經批准的代理保險業務；辦理成員單位之間的委託貸款、內部轉賬結算及相應的結算、清算方案設計、吸收成員單位存款。報告期淨利潤人民幣291百萬元，報告期末資產總額人民幣21,831百萬元、淨資產為人民幣3,406百萬元。

| 序號 | 指標名稱 | 標準值(%) | 本期實際值(%) |
|----|-----------|--------|----------|
| 1 | 資本充足率 | ≥10.5 | 30.27 |
| 2 | 流動性比例 | ≥25 | 89.03 |
| 3 | 不良資產率 | ≤4 | 0 |
| 4 | 不良貸款率 | ≤5 | 0 |
| 5 | 貸款損失準備充足率 | ≥100 | 279.7 |
| 6 | 拆入資金比例 | ≤100 | 0 |
| 7 | 投資比例 | ≤70 | 56.47 |
| 8 | 擔保比例 | ≤100 | 15.00 |
| 9 | 自有固定資產比例 | ≤20 | 0.01 |

第三節 董事會報告

按照內控要求，財務公司根據不相容職責分離並且相互制衡的原則，着力構建分工合理、職責明確的組織架構，明確部門職責和崗位職責。財務公司建立了能滿足管理需要的內部控制體系，並結合發展需要，不斷進行改進和提高，相關內控活動覆蓋了業務經營、內部管理、內部監督的主要方面和環節，在提高會計信息質量、強化經營管理、控制經營風險、堵塞漏洞、防止舞弊等方面均得以有效執行。2021年財務公司各項業務風險管理情況良好，未發生風險事件，資產分類情況正常，計提撥備充足，未發生壞賬損失，各項指標符合監管要求。

- (3) 馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司，註冊資本人民幣2,500百萬元，本公司直接持有71%的權益。主要從事黑色金屬冶煉及其壓延加工與產品、副產品銷售；焦炭及煤焦化產品、動力生產及銷售，鋼鐵產品延伸加工、金屬製品生產及銷售。報告期淨利潤人民幣28百萬元，報告期末資產總額人民幣4,858百萬元、淨資產為人民幣3,040百萬元。

2021年，該公司主營業務收入人民幣7,164百萬元，主營業務利潤人民幣298百萬元；淨利潤28百萬元，同比減少96%，主要是上年確認冶煉區域土地收儲收益及冶煉區域停產期間費用補償7.05億元所致。

- (4) 寶武集團馬鋼軌交材料科技有限公司，註冊資本人民幣14.86億元。主要從事軌道交通輪、軸、輪對、轉向架及其他軌道裝備的設計、研發、製造、維修、銷售等。報告期淨利潤人民幣145.24百萬元，報告期末資產總額人民幣3,136百萬元、淨資產為人民幣1,701百萬元。
- (5) 全資子公司馬鋼瓦頓股份有限公司，註冊資本150.2百萬歐元。主要從事設計，製造，加工，投入商品生產，維修及修理所有用於鐵路運輸，城市運輸及機械工業的產品和設備。銷售，進口，出口各種形狀的鋼產品。報告期淨虧損人民幣102百萬元，報告期末資產總額人民幣645百萬元、淨資產為人民幣290百萬元。
- (6) 全資子公司馬鋼(澳大利亞)有限公司，註冊資本21.7379百萬澳元。主要從事投資和貿易。報告期淨利潤人民幣84百萬元，報告期末資產總額人民幣184百萬元、淨資產為人民幣182百萬元。
- (7) 全資子公司馬鋼(香港)有限公司，註冊資本港幣3.5億元。主要從事鋼材及生鐵貿易。報告期淨利潤人民幣21百萬元，報告期末資產總額人民幣425百萬元，淨資產為人民幣396百萬元。

第三節 董事會報告

2. 主要參股公司

- (1) 河南金馬能源股份有限公司，註冊資本人民幣535.421百萬元，本公司直接持有26.89%的權益。主要經營：焦炭、煤焦油、粗苯、硫酸銨、焦爐煤氣生產銷售；焦爐煤氣發電、熱力生產。報告期淨利潤約人民幣490百萬元，報告期末資產總額人民幣8,399百萬元，淨資產為人民幣4,312百萬元。
- (2) 安徽馬鋼化工能源科技有限公司，註冊資本人民幣1,333.33百萬元，本公司直接持有45%的權益。主要經營：化工產品(不含化學危險品及易製毒品)研發、生產、銷售等。報告期淨利潤約人民幣284百萬元，報告期末資產總額人民幣2,362百萬元，淨資產為人民幣1,989百萬元。
- (3) 歐冶鏈金再生資源有限公司，註冊資本人民幣1,822.69百萬元，本公司直接持有9.88%的權益。主要經營：廢舊金屬回收、加工、銷售。報告期淨利潤約人民幣463百萬元，報告期末資產總額人民幣14,205百萬元，淨資產為人民幣4,953百萬元。
- (4) 盛隆化工有限公司，註冊資本人民幣568.8百萬元，本公司直接持有31.99%的權益。主要經營：焦炭、硫酸銨、煤焦化工類產品(不含其他危險化學品)生產銷售；機械設備的維修、加工(不含特種設備)。報告期淨利潤約人民幣615百萬元，報告期末資產總額人民幣4,636百萬元，淨資產為人民幣3,340百萬元。
- (5) 馬鞍山馬鋼林德氣體有限責任公司(原馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司)，註冊資本人民幣468百萬元，本公司直接持有50%的權益。主要生產、銷售氣體或液體形式的空氣產品，並從事其他工業氣體產品項目的籌建。報告期淨利潤人民幣193百萬元，報告期末資產總額人民幣699百萬元、淨資產為人民幣615百萬元。

(八) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

七、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

展望2022年，國際政治環境錯綜複雜，全球疫情仍將持續，世界經濟復甦動力不足，大宗商品價格高位波動，外部環境更趨複雜嚴峻和不確定。國內經濟發展面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力。面對新的下行壓力，中國將堅持以供給側結構性改革為主線，統籌疫情防控和經濟社會發展，統籌發展和安全，繼續做好「六穩」、「六保」工作，持續改善民生，着力穩定宏觀經濟大盤，保持經濟運行在合理區間。

從政策層面來看，中央經濟工作會議強調，「穩字當頭，穩中求進」「各方面要積極推出有利於經濟穩定的政策，政策發力適當靠前」「跨週期和逆週期宏觀調控政策要有機結合」「基礎設施建設適度超前」「提升製造業核心競爭力」；中央頒佈了關於完整準確全面貫徹新發展理念做好碳達峰碳中和工作的意見；國家發展改革委、工業和信息化部出台《關於振作工業經濟運行，推動工業高質量發展的實施方案》。鋼鐵行業按照高質量發展要求，認真落實「雙控」要求，穩步推進「雙碳」工作，深化改革，強化管理，運行質量不斷提高，應對挑戰的能力和韌性進一步增強，保持行業健康發展的基礎更加牢固，因此，今年鋼鐵行業市場營商環境將會持續優化。

從市場需求看，房地產行業受「房住不炒」及「三道紅線」等政策因素影響面臨下行壓力，房屋建設等領域鋼鐵需求出現了明顯的階段性下降，導致我國鋼材整體消費量下降。同時，我國繼續實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，經濟持續恢復發展的態勢不會改變，適度超前開展基礎設施投資，基礎設施投資增速將明顯回升；在加快製造強國建設政策引領下，製造業將保持繁榮態勢，為鋼材需求總體穩定提供有效支撐。總體來看，預計能源、機械、汽車、造船、家電、鐵道、自行車、摩托車等行業鋼材需求將保持增長，而建築、集裝箱、五金製品、鋼木家具等行業鋼材需求下降。

(二) 公司發展戰略

公司將深入貫徹落實習近平總書記考察調研中國寶武馬鋼集團重要講話精神，堅持穩字當頭、穩中求進、以進固穩，圍繞「兩增一控三提高」，堅持「拉高標桿、奮勇爭先，精益高效、爭創一流」，以提升能力為核心抵禦市場波動，以贏得客戶為目標確保經營績效，以站穩寶武係第一方陣為重要衡量，以強化經營思維、追求極致高效為工作主線，加快落實規劃項目，加速做優ROE等關鍵性指標，推動高質量發展取得新成效。

2022年公司戰略任務

- 全力推進戰略項目落地，統籌推進B號高爐大修、南區型鋼改造2號連鑄機、焦爐異地大修改造等重點工程項目建設，重點項目節點符合率不低於90%。
- 全力打造優特鋼精品基地，高質量建設新特鋼項目，同步做好人員培訓和配置，加快推進產品研發及市場先期培育，啓動新特鋼產品認證不少於10項。
- 創建環保A級企業，深入實施「三治四化」，全面實現廢氣超低排、廢水零排放、固廢不出廠，打造花園式濱江生態都市鋼廠。
- 實施數智化項目，聚焦「三跨融合」，推進智慧製造2.0，搭建大數據中心數據技術平台，統籌實工業大數據智能煉鋼等智能製造項目，提升智慧製造水平。
- 聚力科技創新，努力創建國家級高新技術企業，加大研發投入，提升戰略性產品研發能力，驅動高質量發展。
- 實施資源整合，聚焦產能規模，推動開疆拓土。

第三節 董事會報告

(三) 經營計劃

主要目標：

- 生產經營：努力實現「兩增一控三提高」，即利潤總額和淨利潤增速高於國民經濟增速；控制好資產負債率；營業收入利潤率、全員勞動生產率進一步提高，研發經費投入率進一步優化。生鐵、粗鋼和鋼材產量分別為1,853萬噸、2,097萬噸和2,090萬噸，粗鋼產量同比持平。
- 能源環保：全面完成超低排放改造，爭創環保A級企業。

1. 突出紅線意識，打造本質安全型企業

踐行「違章就是犯罪」的安全管理理念，堅決杜絕習慣性違章，堅決查處不安全行為，堅決扭轉安全生產的被動態勢。壓實全員安全生產責任制，強化安全生產過程管控與評價，推動安全體系能力進一步提升。完善協作實名制和黑名單管理，強化「管用養修」模式下的安全管理，持續深化安全標準化工地建設，確保重點領域安全可控。強化管理人員安全履職能力培訓，建立職工安全違章積分制度，提升全員安全素養。加速3D崗位無人化和機器人替代，持續提升本質化安全水平。

2. 突出科技賦能，推動綠色低碳高質量發展

一是推進綠色化發展。深入落實「兩於一入」、「三治四化」，爭取綠色發展持續領跑。加快超低排放改造，申報超低排放A級企業、創建3A級景區。深化能效對標，優化能源結構，大幅提高綠電發電量。

二是抓好精品化升級。申報國家級高新技術企業和安徽省政府質量獎。落實新產品盈利能力提升三年行動計劃，重點做好帽型鋼、450兆帕級鐵道車輛用H型鋼等產品的研發和市場開拓。持續攻關「卡脖子」技術難題，積極培育車輪「專精特新」單項冠軍產品，實現高鐵輪軸產品國產化大批量供貨。加快研發中心建設大力推行「揭榜掛帥」。

三是促進數智化賦能。聚焦「三跨融合」，深化「四個一律」，確保智慧化指數排名不下降。精心實施工業大腦—智能煉鋼項目，加快推進長材事業部和長江鋼鐵智控中心二期、特鋼智控中心項目建設，實現重點產線、重點工序集中智慧化管控全覆蓋。

3. 突出極致高效，持續提升精益製造能力

一是全面提升技術經濟指標。完善對標指標體系，全面深化對標找差，主要技術經濟指標進步率超過80%。

二是追求關鍵產線極致效率。完善鐵前系統聯動機制和預警保障體系，優化配煤配礦結構，持續推進高爐高水平下長週期穩定和經濟運行。動態平衡鋼後資源，在穩定均衡的基礎上提升優勢機組、關鍵產線運行效率，力爭全年冷軋總廠產量突破600萬噸、特鋼公司產量突破120萬噸、重型H型鋼產量突破80萬噸。

三是提高市場把控能力。加強市場研判，打造安全穩定高效可持續的供應鏈，大宗原燃料累計採購成本優於行業平均水平；深化產品結構調整，強化營銷模式創新，充分發揮SBU推進組功能，以差異化的產品和服務為客戶創造更大價值，提升區域和細分領域市場掌控力影響力，支撐銷售價格跑贏大盤。

4. 突出轉型升級，優化調整產品產業佈局

一是加快重點項目落地。加強項目過程管控，嚴控固投規模，B高爐大修、焦爐異地大修、C號燒結機、型鋼改造2號連鑄機年內投產，新特鋼項目一期工程力爭基本建成。

二是優化「一總部多基地」管控模式。優化完善總部職能「集中+屬地」一體化運營管控和多基地扁平化管理，推動各基地業務協同、管理協同、資源共享，實現整體利益最大化。

三是推動開疆拓土取得實質性成果。積極融入中國寶武「沿線沿廊」第二個「彎弓搭箭」空間佈局，努力拓展公司戰略發展空間。

5. 突出改革攻堅，增強高質量發展內生動力

一是健全分配和中長期激勵機制。加快推進薪酬體系切換，探索實施差異化工資總額管控，持續完善市場化激勵約束機制，深化經營管理團隊任期制和契約化管理，推動限制性股票激勵計劃落地，探索實施新特鋼模擬經營。

二是持續提高人事效率。堅持轉崗不下崗原則，立足崗位優化，推進對標定員，在主流程單位推廣廠管作業區模式，加快推進「操檢維調」、大工種區域化作業和輔助業務「管用養修」一體化外包，強化績效管理和共享用工，推動人均產鋼提高13%以上。深化專業協作變革，推動協作人員同口徑勞動效率提升率不低於8%。

第三節 董事會報告

三是着力提升資金管理水平。進一步強化「兩金」管控，「兩金」總額增長率不高於銷售收入增長水平，「兩金」週轉率高於行業平均水平。全力增加經營現金流，盤活存量資產，優化調整融資結構，推動資產負債率下降。

四是提升風險防控能力。有效做好應急預案和過程管控，堅決守住不發生重大風險的底線，築牢風險防控的「護城河」。

6. 突出以人為本，促進全方位共建共享

全面提升職工的能力和素質，深入開展全員培訓，打造有理想講奉獻、會智控能檢修、守規範善創新的高素質職工隊伍。全面推進職工崗位創新和價值創造，完善職工崗位創新體系，進一步激發全體職工的工作激情和創造活力。全面提升職工「三有生活」水平，深入推進「三最」實事項目，為職工創造更好的生產生活條件。確實履行企業社會責任，堅定不移落實定點幫扶，助力鄉村振興。

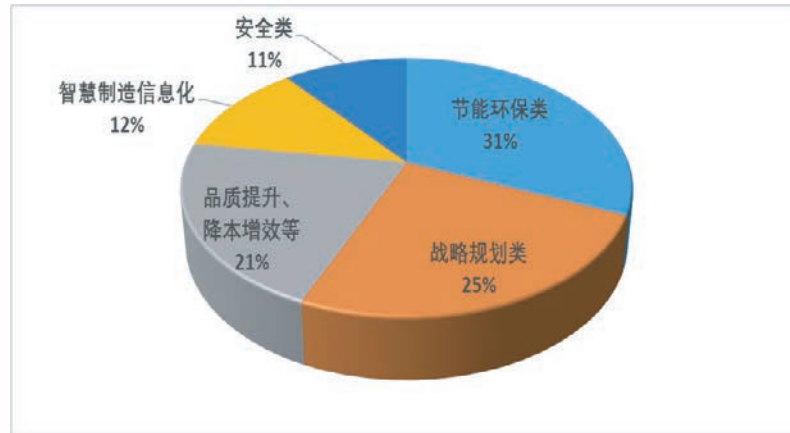
(四) 2022年資金計劃

目標：

1. 嚴格資金管理，保證現金流穩定。穩槓桿，降低融資成本，優化融資結構，提高資金效率，將資產負債率控制在58.65%以內。
2. 公司投資性資金支出控制在計劃額度之內。投資資金支出超出自有資金(折舊額加淨利潤)的缺口，通過降低「兩金」佔用、長期資產變現等途徑解決，不新增有息負債。
3. 嚴控「兩金」，即庫存資金佔用、應收賬款不高於2021年實際佔用水平，或不高於銷售收入增長水平；力爭存貨週轉率加速10%。
4. 經營性實得現金流佔應得現金流比率不低於90%。

2022年計劃新增固定資產投資項目立項總金額人民幣71.38億元，其中：公司戰略規劃類人民幣17.80億元，節能環保類人民幣22.47億元，安全類人民幣7.65億元，智慧製造信息化人民幣8.45億元，品質提升、降本增效等項目人民幣15.01億元。2022年度資金計劃87.73億元。

圖六 2022年計劃新增固定資產投資項目



(五) 可能面對的風險

根據國內外最新形勢，公司可能面對的主要風險包括疫情防控風險、安全管理風險、環境保護風險、房地產調控引發的長材市場需求風險以及大宗原燃料價格大幅波動風險。公司應對風險措施除見前文之「經營計劃」以外，還包括：

| 風險 | 應對 |
|--------|---|
| 疫情防控風險 | 嚴格按照黨中央、國務院、省市黨委和政府關於疫情防控工作部署，堅持「外防輸入、內防反彈」的防控策略，持續做好疫情常態化防控。 |
| 安全管理風險 | 以人為本，樹牢安全發展理念，落實安全風險分級管控和隱患排查治理雙重預防工作機制和全員安全生產責任制，關口前移，加大問責力度，強化過程問責；突出薄弱環節，狠抓協力安全管理，全面推進協力人員實名制管理；強化培訓教育，全面提升各級管理人員安全履職能力，重點實施協力人員培訓持證；繼續加強重點領域的專職整治工作，排查重大隱患，消除各類安全隱患。 |
| 環境保護風險 | 加強生態文明思想、政策及業務的學習和宣貫，強化生態環境保護意識，全面加強並落實環境保護總體要求。壓實環保責任，落實檢查、評價、約束機制；嚴格執行排污許可證相關要求、依法開展建設項目環評及驗收工作，加強危險廢物規範化管理；加速推進「三治」項目。全面完成廢氣超低排改造、年底基本實現廢水零排放、固廢不出廠；對各類檢查發現問題加快整改，並舉一反三。 |

第三節 董事會報告

風險

應對

房地產調控引發的
長材市場需求風險

擴大區域市場，大力開發各類基建工程項目，尤其是重點工程項目；加強與國內知名工程建築企業的強強聯合，構建穩定的戰略供應鏈關係；調研市場需求，嘗試開發新品種，引導市場需求習慣；充分利用國家大力推廣鋼結構住宅契機，加強型鋼產品在鋼結構住宅領域推廣；堅持款到發貨原則，控制經營風險；型鋼產品進一步拓展海外市場，跟蹤國際重點工程項目。

大宗原燃料價格大
幅波動風險

強化市場分析，提高市場分析研判能力，採取適當經營策略，主動把控採購節奏；通過招標、比價和協商(指數、引用、對標、追溯)等方式確定價格形成機制；強化價格小組會、價格委員會定價流程，嚴格執行合同審批程序。

上述戰略、計劃及風險、措施不構成公司對未來的預測，亦不構成公司對投資者的承諾，上述戰略能否落地、計劃能否實現及風險能否呈現或規避、措施能否落實取決於市場、政策等多種因素，存在一定的不確定性，請投資者特別注意。

(六) 其他

1. 董事、監事之服務合約及合約權益

本公司已與董事、監事分別簽訂服務合約。本公司董事或監事與本公司並未訂立本公司於一年內不賠償(法規賠償以外)便不可終止之服務合約。

報告期內，本公司無任何董事或監事於本集團、馬鋼集團或馬鋼集團的任何附屬公司所訂立的合約之中擁有任何直接或間接的重大權益。

報告期內及至本報告發佈之日止期間，未曾有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司董事(包括前董事)或本公司之有聯繫公司的任何董事(包括前董事)。

本公司在符合相關法律、法規的條件下，以適當方式為董事面對若干法律行動時提供適當的保障。

2. 稅項的詳情載列於財務報告附註四「稅項」、附註五之20「遞延所得稅資產／負債」、附註五之29「應交稅費」及附註五之60「所得稅費用」。
3. 土地租賃、不動產、廠房和設備的詳情載列於財務報告附註五之19「無形資產」和附註五之16「固定資產」。

第三節 董事會報告

4. 各項儲備及其變動的詳情載列於財務報告之綜合權益變動表及附註五之41「專項儲備」。
5. 報告期，本集團已遵守對本公司有重大影響的相關法律及法規。
6. 截至2021年12月31日，公司董事、監事及高級管理人員沒有在與公司直接或者間接構成或可能構成競爭的業務中持有任何權益。
7. 截至2021年12月31日，本公司董事、監事、高級管理人員之間，除工作關係之外，不存在任何財務、業務、家屬方面或其他方面的實質關係。

八、公司不存在因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況

第四節 公司治理

一、公司治理相關情況說明

(一) 公司治理概況

按照相關法律、法規的要求，本公司建立了股東大會、董事會、監事會和總經理層相互制衡的法人治理結構，股東大會、董事會、監事會和總經理各司其職、各負其責、協調運轉、有效制衡。

董事會致力於持續提升公司治理水平，認為良好的公司治理對公司經營及可持續發展至關重要。報告期，董事會進一步完善公司治理制度體系，強化董事會建設，提升公司治理水平。制定《關聯交易管理制度》，草擬《股權激勵管理辦法》，修訂《戰略發展委員會工作條例》、《信息披露管理辦法》，涉及公司環境、社會、企業管治(ESG)及關聯交易、股權激勵、信息披露等多個方面。

同時，盡董事會所知，本公司在2021年遵守香港聯交所《證券上市規則》附 14—《企業管治守則》(以下簡稱《守則》)的守則條文，並在適當的情況下，盡力採納《守則》所載的建議最佳常規。

二、董事及董事會

1. 董事會構成

2021年年初，本公司第九屆董事會由七名董事組成，其中董事長丁毅先生及張文洋先生、任天寶先生為執行董事，錢海帆先生、張春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生為非執行董事。非執行董事中張春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生為獨立董事，佔董事會人數的七分之三。女性董事兩名，佔董事會人數的七分之二。

2021年3月16日，張文洋先生因工作變動，辭去公司董事職務。2021年3月19日，錢海帆先生因到齡退休，辭去公司董事職務。於本報告發佈日，公司董事會由五名董事組成，其中執行董事二名、非執行董事三名。非執行董事中有三名獨立董事，佔董事會人數的五分之三。女性董事兩名，佔董事會人數的五分之二。

公司第九屆董事會任期於2020年11月30日屆滿。鑒於公司新一屆董事會董事候選人的提名工作尚未結束，為保持董事會工作的連續性及穩定性，公司董事會的換屆選舉工作將適當延期進行，第九屆董事會各專門委員會的任期亦相應順延。在公司董事會換屆選舉工作完成前，公司第九屆董事會全體成員將依照法律、法規和《公司章程》的規定繼續履行董事的義務和職責。公司董事會延期換屆不會影響公司正常運營。

第四節 公司治理

公司董事會致力於實現多元化，不時檢討董事會構成。所有執行董事均係鋼鐵行業資深人士，在鋼鐵生產、經營及管理方面擁有豐富經驗，均能合理決策董事會所議事項。三名獨立董事中，朱少芳女士為中國註冊會計師協會首批註冊會計師資深會員，具有多年的審計從業經驗；張春霞女士係中國金屬學會專家委員會委員，主要從事鋼鐵冶金過程工程與環境工程領域的研究開發工作，在鋼鐵行業和環保方面知識淵博、經驗豐富；王先柱先生歷任安徽工業大學經濟學院副院長、商學院副院長、副校長，在經濟學方面知識淵博。所有獨立董事完全具備評價內部控制及審閱財務報告的能力。董事會構成完全符合境內外有關法律、法規及規範性文件的要求，以及公司現時發展之需要。公司為所有董事購買責任保險。

本公司在公司通訊中公佈董事名單，並對獨立董事特別註明。董事名單及其角色、職能刊載於公司網站。

報告期內，盡董事會所知，董事會成員之間(包括董事長與總經理)不存在任何須予披露的關係，包括財務、業務、家屬或其他相關的關係。

經公司所有董事書面確認，報告期內本公司董事均已遵守香港聯交所《證券上市規則》附 10—《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》的要求。

本公司收到所有獨立董事按照香港聯交所《證券上市規則》第三章授權代表、董事、董事委員會及公司秘書第3.13之要求提交的獨立性確認聲明書，公司董事會因此認為所有獨立董事均屬獨立。

2. 非執行董事

公司三名非執行董事(均為獨立董事)任期為三年。非執行董事的姓名和任期詳細情況詳見本節「十二、董事、監事和高級管理人員的情況」。

為保護廣大中小股東及利益相關者的合法權益，公司制定了《獨立董事工作制度》，該制度除詳細載明獨立董事的任職條件、提名程序以及公司應為獨立董事提供的工作條件以外，還規定獨立董事應對關聯交易、對外擔保等事項發表獨立意見。

3. 董事長與總經理

公司董事長及總理由不同人士擔任。董事長為丁毅先生。2021年3月16日，張文洋先生因工作變動辭去總經理職務，目前公司暫未聘任總經理。董事長與總經理兩者獨立且分工清晰：

董事長負責企業籌劃及戰略性決策，主持董事會工作，保證董事會以適當方式審議所有涉及事項，促使董事會有效運作，促進董事對董事會作出有效貢獻，並維持董事間良好的、富有建設性的關係。董事長召集和主持董事會會議，督促董事會決議的落實，並檢查董事會決議的實施情況。董事會閉會期間，對公司的重要業務活動給予指導；發生人力不可抗拒的緊急情況時，對公司事務行使特別裁決權和處置權。

第四節 公司治理

總經理對董事會負責，領導管理層，負責公司日常生產經營管理事務，組織實施董事會的各項決議。根據董事會或者監事會要求，總經理定期向董事會或者監事會報告公司重大合同的簽訂、執行情況，資金運用情況和盈虧情況。

4. 董事會及管理層的職權

董事會履行法律、法規及公司章程賦予的職權，主要包括：引導、指引及監察公司的事務，確保公司長遠取得成功；制定戰略目標，適當關注價值創造及風險管理；召集股東大會，執行股東大會的決議；決定公司年度經營計劃、重要投資方案；制定公司財務預算、利潤分配預案、基本管理制度、重大收購或出售方案；決定專門委員會的設置和任免有關負責人；聘任或者解聘公司總經理，根據總經理提名，聘任或者解聘公司副總經理、財務負責人等高級管理人員；任免董事會秘書；管理公司信息披露事項，確保透明度；問責，董事對其作為或不作為負責，並應在適當時於決策過程中考慮到股東和權益人的意見；確保公司在會計、內部審核、財務匯報等職能方面資源充足、員工資歷及經驗符合要求；向股東大會提請續聘或更換為公司審計的會計師事務所；聽取公司總經理的工作匯報並檢查總經理的工作；在公司章程規定的限額內，批准公司對外投資、資產出租、資產抵押及其他擔保、委託經營、委託理財等事項。

董事會下轄四個委員會，即戰略發展委員會、審核(審計)委員會(以下簡稱「審核委員會」、提名委員會和薪酬委員會。該等委員會之主要職責如下：

- (1) 戰略發展委員會主要職責包括：對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議；對公司戰略發展的長期、中期規劃進行研究並提出建議；對公司戰略發展規劃的實施情況進行監控，對於明顯偏離發展戰略的情況，及時向董事會報告；對經濟形勢、產業政策、技術進步、行業狀況以及不可抗力等因素的重大變化進行研究，並就公司是否需要調整發展戰略提出建議；對影響公司發展的其他重大事項進行研究並提出建議；負責公司ESG工作，包括：對公司的ESG相關政策和策略進行審閱，確保其符合法律、法規和標準；對公司的ESG相關風險及機遇進行評估和梳理；審查公司ESG管理及內部監控系統，就其適當性和有效性向董事會提出建議；對公司ESG相關工作的目標和實施情況進行審查和監督，評估工作情況；審閱公司對外披露的ESG報告；對公司ESG管理願景、目標及策略的制定進行指導，並向董事會提供建議；董事會授予的其他職責。
- (2) 審核委員會主要職責包括：提議聘請或更換外部審計機構；監督公司的內部審計制度及其實施；負責內部審計與外部審計之間的溝通；審核公司的財務信息及其披露；審查公司的風險管理及內部監控制度。

公司為充分發揮審核委員會的作用，還專門制定了《審核委員會年度報告工作規程》，細化了審核委員會在年度報告編製和披露過程中的職責。

- (3) 提名委員會主要職責包括：根據公司股權結構及發展戰略，定期評估董事會架構、人數及董事在技能、知識、經驗等方面的組成，並就任何擬作出的變動向董事會提出建議；研究董事、總經理、董事會秘書人員的選擇標準和程序並提出建議；尋找董事和總經理、董事會秘書人選，對其進行資格、能力審查後，根據公司需要提名有關人士出任董事或總經理、董事會秘書，並就此向董事會提出建議；審核獨立董事的獨立性；就董事委任、重新委任及董事(包括董事長)、總經理、董事會秘書繼任計劃的有關事宜向董事會提出建議。
- (4) 薪酬委員會主要職責包括：就公司全體董事、高級管理人員的薪酬政策，及正規而具透明度地制定該等政策的程序，向董事會提出建議；擬定股權激勵計劃草案；根據董事會制定的公司目標，審議董事及高級管理人員的薪酬；審議向董事或高級管理人員支付的與其離職或任職有關的賠償；確保任何董事或其任何聯繫人不得自行決定薪酬；董事會轉授的其他職責。
- (5) 管理層根據公司章程賦予的職權，主要履行以下職責：向董事提供必要的文件，幫助董事盡早發現潛在的問題；負責組織實施公司年度經營計劃和投資方案；擬訂公司內部管理機構設置方案；擬訂公司的基本管理制度；制定公司的基本規章；聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員；決定對公司員工的獎懲、升降級、加減薪、聘任、招聘或解聘、辭退；代表公司對外處理重要業務；提議召開董事會臨時會議。

5. 董事會會議

董事會每年召開四次例會，並提前14日將例會召開的時間、地點及議程通知董事，以使所有董事盡可能有機會出席。董事均有機會提出討論事項，並被列入例會議程。如董事需要，管理層均能向董事適時提供充足的資料，該等資料有助於董事作出適當決定。每次例會，全體或大部分董事親自出席。在董事會對關聯交易事項進行表決時，關聯董事迴避，由非關聯董事批准。所有董事均有權力和機會查閱會議記錄。

董事會秘書組織籌備董事會會議，並協助董事長確保會議程序符合相關法律、法規及規範性文件的要求。

6. 董事提名及選舉

本公司在《公司章程》中載明正式、審慎並具透明度的董事選舉程序。除個別特殊情況以外，董事會每隔三年進行換屆選舉，所有董事任期與董事會任期相同，屆滿後必須重新選舉。

董事候選人由公司董事會、監事會、單獨或合併持有公司已發行股份3%以上的股東提名，獨立董事候選人由公司董事會、監事會、單獨或者合併持有公司已發行股份1%以上的股東提名。

第四節 公司治理

董事會對董事的提名是在充分了解被提名人職業、學歷、職稱、詳細的工作經歷、全部兼職等情況，並在提名前徵得被提名人的同意後提出的。對於獨立董事的提名，董事會對被提名人擔任獨立董事的資格和獨立性發表意見，被提名人也就其本人與公司之間不存在任何影響其獨立客觀判斷的關係發表了公開聲明，同時確保不存在獨立董事在公司任職可能超過六年的情形。在相關股東會議召開前，公司將所有獨立董事被提名人的有關材料提交上海證交所審核並獲通過。

三、監事及監事會

本公司第九屆監事會由五名監事組成，其中監事會主席張曉峰先生及耿景艷女士為職工監事，張乾春先生為外部監事，楊亞達女士和秦同洲先生為獨立監事。女性監事兩名，佔監事會人數的五分之二。監事姓名和任期情況詳見本節「十二、董事、監事和高級管理人員的情況」。

公司第九屆監事會任期於2020年11月30日屆滿。鑒於公司新一屆監事會監事候選人的提名工作尚未結束，為保持監事會工作的連續性及穩定性，公司監事會的換屆選舉工作將適當延期進行。在公司監事會換屆選舉工作完成前，公司第九屆監事會全體成員將依照法律、法規和《公司章程》的規定繼續履行監事的義務和職責。公司監事會延期換屆不會影響公司正常運營。

四、董事、監事及高級管理人員薪酬

1. 董事薪酬

經股東大會批准，公司第九屆董事會董事任期內的年度報酬總數額不超過人民幣280萬元(含稅)，其中獨立董事每人每年在公司領取不超過人民幣8萬元(不含稅)的固定報酬。其餘在公司領取報酬的董事執行崗位績效年薪制、任期激勵及其他中長期激勵相結合的薪酬政策，由公司董事會薪酬委員會依據公司《董事、高級管理人員薪酬考核辦法(試行)》提出考核分配意見，董事會批准後實施，任何董事均不能自行決定薪酬。

2. 監事薪酬

經股東大會批准，公司第九屆監事會監事任期內的年度報酬總數額不超過人民幣160萬元(含稅)，其中獨立監事每人每年在公司領取不超過人民幣6萬元(不含稅)的固定報酬。其餘在公司領取報酬的監事，其年度報酬由監事會在股東大會批准的監事年度報酬總額內，根據考核情況決定，並向股東週年大會報告。

3. 高級管理人員薪酬

公司高級管理人員執行崗位績效年薪制、任期激勵及其他中長期激勵相結合的薪酬政策，由公司董事會薪酬委員會依據公司《董事、高級管理人員薪酬考核辦法(試行)》提出考核分配意見，董事會批准後實施。

五、董事培訓及持續專業發展

本公司致力於構建學習型董事會。報告期內，公司通過組織董事參加證券監管機構、上市公司協會及專業機構舉辦的培訓班、研討會，定期向董事提供最新相關法律、法規及收集整理的市場監管動態和信息等多種方式或途徑，為董事安排適當的持續專業發展培訓。現任董事丁毅先生、任天寶先生、張春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生及時任董事錢海帆先生、張文洋先生通過該等方式發展並更新其知識、技能，確保其持續了解本公司業務及經營、市場環境，充分明白上市規則及相關監管規定要求其所須承擔的責任和義務，繼續具備對董事會作出貢獻的能力。

案例1：報告期內，董事會組織全體董事集中學習了《刑法修正案(十一)》，國務院《防範和處置非法集資條例》、《關於依法從嚴打擊證券違法活動的意見》，生態環境部《環境信息依法披露制度改革方案》，中國證監會通報首批適用新《證券法》財務造假案件處罰情況、香港證監會《有關董事在企業交易估值方面的責任指引》、《在考慮企業收購或出售項目時的操守及責任的聲明》以及證券監管機構的其他相關通知和通報。

案例2：張春霞女士、朱少芳女士和王先柱先生參加了中國上市公司協會組織的「上市公司獨立董事法律責任及風險防範」等網絡培訓。

六、董事會秘書(公司秘書)

何紅雲女士除任公司董事會秘書以外，還與趙凱珊女士同為本公司聯席公司秘書，所有董事均可獲該等人士提供意見和服務。董事會秘書就董事會管治事宜向董事長匯報，並負責確保遵守董事會程序，以及促進董事之間及董事與股東及管理層的信息流通及溝通。何女士及趙女士在2021年度接受專業培訓的時間均超過15小時。

七、問責及稽核

1. 財務匯報

董事會定期收取公司財務報表及其他相關資料，承認對編製公司賬目負有責任。

2021年度，公司分別於相關會計期間結束後的三個月內、兩個月內、一個月內披露其年度、半年度、季度業績。經董事確認，董事有責任編製截至2021年12月31日止年度的賬目，該等賬目真實公允地反映公司財務狀況、經營業績及現金流量狀況。核數師安永亦在核數師報告(審計報告)中聲明其作為公司核數師的責任。

第四節 公司治理

2. 風險管理及內部監控

董事會聲明其對於公司風險管理及內部監控系統的建立健全及有效實施負有責任，並有責任監督該等制度的有效性，亦聲明該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，並就關於風險不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

公司按照內部控制手冊，根據管控措施對固有風險的影響程度及對發生可能性的有效控制程度，來評估剩餘風險對公司的影響，並根據評估結果確定關鍵風險。公司制訂《風險控制管理辦法》，由內部控制部門負責公司風險管理工作，組織研究風險評價標準和風險等級，開展風險評估，提出風險應對策略；確定風險責任歸屬部門和單位，推進相關部門做好風險管理體系建設；各部門和子(分)公司是所管業務風險管理的責任者。風險管理及內部控制部門每季度組織對公司實現總體經營目標可能遇到的風險進行全面排查，並向董事會匯報。內部審計部門結合公司內控測試，重點對其識別的風險是否全面，採取應對措施是否有針對性，風險管理部門是否定期進行核查等情況進行監督評價，定期向董事會匯報風險監督評價情況；每年依據企業內部控制規範體系及公司內部控制手冊，組織開展內部控制評價工作，形成《內部控制評價報告》，提交董事會審議。

公司的風險管理及內部監控系統堅持全面性原則，實現全過程控制和全員控制，避免風險管理出現空白和漏洞；堅持重要性原則，重點關注高風險業務領域，識別重大風險，積極應對，規範管理；堅持有效性原則，以合理的成本實現有效的風險控制，定期檢查系統運行的有效性並持續改進；堅持制衡性原則，力求在治理結構、機構設置及權責分配、業務流程等方面形成相互制約、相互監督的合理組織結構和良好企業環境，並兼顧企業的運行效率；堅持合規性原則，符合有關法律、法規的規定，與公司的經營規模、業務範圍、經營目標、風險狀況及公司所處的環境相適應。

董事會聽取風險管理及內部控制情況報告、風險監督評價報告，檢討並確認報告期本公司對疫情防範和經營風險、環保風險、安全風險、現金流和兩金風險、市場價格波動與採購銷售協同風險等採取控制措施得當，主要風險處於受控狀態。

2022年3月23日，根據公司財務報告內部控制重大缺陷的認定情況，董事會確認公司於內部控制評價報告基準日2021年12月31日，不存在財務報告內部控制重大缺陷，認為公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制；根據公司非財務報告內部控制重大缺陷認定情況，董事會亦確認於內部控制評價報告基準日，公司未發現非財務報告內部控制重大缺陷。安永對公司2021年度與財務報告相關的內部控制進行了審計，出具了標準意見的《內部控制審計報告》。

八、核數師(審計師)

由於安永持續了解本公司，並且工作嚴謹細緻，審核委員會建議續聘其為公司2021年度核數師，對此董事會並無異議，有關議案已經公司於2021年6月29日召開的2020年年度股東大會審議並獲得批准。

據此，2021年度，公司委任安永為本公司核數師，安永已完成年度財務審計及相關內部控制審計工作，並已出具相關審計報告，且在其審計報告中聲明其有關申報責任。

根據2020年年度股東大會的授權，經由獨立董事組成的審核委員會審核認可，董事會決定公司應支付給核數師的報酬共計人民幣326萬元(含稅)，其中2021年度審計費為人民幣221萬元，內控審計費人民幣55萬元，執行2021年中期商定程序費人民幣50萬元。審計費和執行中期商定程序費均已包含核數師的代墊費用。此外，會計師事務所審計人員在本公司工作期間，公司提供工作餐和廠區內交通，其他食宿和交通自理。

截止2021年12月31日，安永為本公司提供審計服務的連續年限已達28年。公司2021年度審計報告的簽字註冊會計師為郭晶女士和鞏偉先生。郭晶女士已連續2年為本公司提供審計服務，鞏偉先生已連續3年為本公司提供審計服務。

此外，安永稅務及諮詢有限公司為本集團在香港提供利得稅申報服務收費港幣5.0萬元(不含稅)。該服務並不屬於審計範疇。

安永向公司審核委員會提交《獨立性聲明書》，就其獨立性作出說明及保證。

九、股東權利及與股東的有效溝通

(一) 股東權利

單獨或合併持有公司有表決權總數10%以上(含10%)的股東，有權根據《公司章程》規定召集臨時股東大會或類別股東大會。根據《公司章程》，公司召開股東週年大會，單獨或者合併持有公司3%及以上股份的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案。單獨或者合併持有公司1%及以上股份的股東可以提名獨立董事候選人，單獨或者合併持有公司3%及以上股份的股東可以提名董事候選人、監事候選人。股東可以通過致函本公司位於安徽省馬鞍山市的辦公地點(中國安徽省馬鞍山市九華西路8號)，向公司董事會提出查詢及表達意見。

第四節 公司治理

(二) 有效溝通

1. 股東大會

公司董事會與股東的溝通渠道順暢，盡力與股東保持溝通並鼓勵他們參與股東大會。

報告期，公司在2020年度股東週年大會和2021年第一次臨時股東大會的會議通知中均載明，凡於該等通知所載股權登記日下午收市後持有本公司A股股份、並在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司登記在冊的A股股東及該日持有本公司H股股份、並在香港證券登記有限公司登記在冊的H股股東，均有權在辦理會議登記手續後出席對應股東大會。股東大會由董事長親自出席並擔任會議主席。在股東大會上，會議主席就每項實際獨立的事宜分別提出決議案，向與會股東詳細介紹投票表決程序，並回答股東提問。戰略委員會、審核委員會、提名委員會、薪酬委員會主席及其他董事、監事、高級管理人員根據董事長的邀請及規定出席股東大會。獨立董事每年向股東大會提交履職報告。2020年度股東週年大會和2021年第一次臨時股東大會之詳情見本節之「十、股東大會情況簡介」。

公司網站載有公司資料、本公司刊登之年度報告、半年度報告、季度報告以及相關臨時公告、通函，公司股東有途徑取得本公司信息。

2. 與股東的溝通

本公司一直以來採取多種形式，積極主動地加強與境內外機構投資者的溝通。報告期，由於新冠肺炎疫情影響，公司以業績說明會、網絡會議、電話、郵件、微信等多種形式，積極主動地加強與境內外投資者的溝通，較好地增進了投資者對公司的了解。報告期，公司接待投資者來訪12次，和投資者舉行電話或視頻會議39次，參加現場及線上策略會8次，和近50家機構，二百餘人次進行了溝通。此外還首次舉辦了在線雙語直播的2020年度業績發佈會和雙平台直播的2021半年度業績發佈會，觀看業績發佈會直播及視頻回放的次數超過5萬次。通過上交所e互動平台回覆投資者提問58個。

公司網站投資者關係專欄載有投資者關係聯繫方式：

地址：中國安徽省馬鞍山市九華西路8號

電話：86-555-2888158/2875252；傳真：86-555-2887284

電郵：mggf@baowugroup.com

3. 報告期，本公司章程未發生變化。

(三) 股東類別及持股

截至2021年12月31日，本公司共有A股股東170,020名，持股總數5,967,751,186股；共有H股股東923名，持股總數為1,732,930,000股。除寶港投及馬鋼集團、馬鋼投資以外，其餘股東持股總數為3,395,331,571股，其中A股為2,303,001,571股、H股為1,092,330,000股。寶港投、馬鋼集團、馬鋼投資持股情況見本報告第七節「普通股股份變動及股東情況」中「三、股東和實際控制人情況」之「(二)截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表」。報告期，公司副總經理毛展宏先生購入公司A股100股，除此之外，公司其他董事、監事和高級管理人員未持有公司股份。

(四) 市值

2021年12月31日，本公司A股收盤價為人民幣3.69元，市值人民幣220.21億元；H股收盤價為港幣2.86元，市值港幣49.56億元。總市值折合人民幣約260.58億元。

(五) 股東事項日誌

| | | |
|----------------|---------|-------------------------------|
| 2020年度股東週年大會 | 股權登記日 | 2021年5月18日 |
| | 會議召開日期 | 2021年6月29日 |
| 2021年第一次臨時股東大會 | 股權登記日 | 2021年10月29日 |
| | 會議召開日期 | 2021年11月30日 |
| 2020年年度權益分派 | 分紅股權登記日 | 2021年7月28日(A股)；2021年7月12日(H股) |
| | 現金紅利發放日 | 2021年7月29日 |

十、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

適用 不適用

為持續保持本公司的獨立性，中國寶武於2019年8月26日出具了《關於保證上市公司獨立性的承諾函》，詳見公司刊載於上交所網站及聯交所網站的中國寶武關於《中國證監會行政許可項目審查一次反饋意見通知書》之反饋意見回覆。報告期，中國寶武未違反該等承諾。

本公司的直接控股股東馬鋼集團與本公司不存在同業競爭；從產品類型、應用領域、主要銷售區域等方面來看，間接控股股東中國寶武的控股子公司寶山鋼鐵股份有限公司(「寶鋼股份」)與本公司在板材產品方面存在一定的重合和市場競爭。除寶鋼股份外，中國寶武控制的其他從事鋼鐵主業的企業與公司在主要銷售區域、產品種類、性能及應用等方面存在差異，不存在實質性的同業競爭。

為避免同業競爭事項，中國寶武於2019年8月26日出具了《關於避免同業競爭的承諾函》，詳見公司刊載於上交所網站及聯交所網站的中國寶武關於《中國證監會行政許可項目審查一次反饋意見通知書》之反饋意見回覆。報告期，中國寶武未違反該等承諾。

第四節 公司治理

十一、股東大會情況簡介

| 會議屆次 | 召開日期 | 決議刊登的指定網站的查詢索引 | 決議刊登的披露日期 |
|----------------|-------------|---|------------|
| 2020年年度股東大會 | 2021年6月29日 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_1_LeUg1y0x.pdf | 2021年6月30日 |
| 2021年第一次臨時股東大會 | 2021年11月30日 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-12-01/600808_20211201_1_TAfpSLug.pdf | 2021年12月1日 |

股東大會情況說明

公司於2021年5月6日發出會議通知，定於2021年6月18日召開2020年年度股東大會。因馬鋼集團於2021年6月2日提出書面提案，建議於該股東大會增加關於聘任2021年度審計師的議案，該股東大會延期至2021年6月29日召開。會議審議並批准了以下6項議案：(1)董事會2020年度工作報告；(2)監事會2020年度工作報告；(3)2020年度經審計財務報告；(4)2020年度利潤分配方案；(5)董事、監事及高級管理人員2020年度薪酬；(6)聘任安永華明為2021年度審計師並授權董事會決定其酬金。

公司於2021年10月15日發出會議通知，定於2021年11月30日召開2021年第一次股東大會。會議審議並批准了以下9項議案：(1)公司與中國寶武新簽訂《日常關聯交易補充協議》，以更新公司與其於2020年5月7日簽署的《日常關聯交易補充協議》項下2021年之建議交易上限；(2)公司與馬鋼集團新簽訂《持續關聯交易補充協議》，以更新公司與其於2020年5月7日簽署的《持續關聯交易補充協議》項下2021年之建議交易上限；(3)公司與歐冶鍊金新簽訂《持續關聯交易補充協議》，以更新公司與其於2020年5月7日簽署的《持續關聯交易補充協議》項下2021年之建議交易上限；(4)公司與欣創環保簽訂《節能環保補充協議》，以更新公司與其於2018年8月15日簽署的2019-2021年《節能環保協議》項下2021年之建議交易上限；(5)公司與中國寶武簽訂2022-2024年《產品購銷協議》項下擬進行的交易及年度建議上限；(6)公司與中國寶武簽訂2022-2024年《提供及接受服務協議》項下擬進行的交易及年度建議上限；(7)財務公司與馬鋼集團簽訂2022-2024年《金融服務協議》項下擬進行的交易及年度建議上限；(8)公司增資入股寶武水務科技有限公司；(9)為公司董事、監事及高級管理人員購買責任險。

以上會議均於安徽省馬鞍山市九華西路8號馬鋼辦公樓召開，由董事長丁毅先生主持，公司全體董事、監事和董事會秘書出席。議案均獲股東批准。

十二、董事、監事和高級管理人員的情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

| 姓名 | 職務(註) | 性別 | 年齡 | 任期起始日期 | 任期終止日期 | 報告期內從公司獲得的稅前報酬總額(萬元) | 是否在公司關聯方獲取報酬 |
|-----|----------|----|----|------------|-----------|----------------------|--------------|
| 丁毅 | 董事長 | 男 | 58 | 2013-8-9 | 註1 | - | 是 |
| 任天寶 | 董事 | 男 | 58 | 2011-8-31 | 註1 | 123.24 | 否 |
| | 副總經理 | 男 | 58 | 2021-8-10 | 註1 | | |
| 張春霞 | 獨立董事 | 女 | 59 | 2017-11-30 | 註1 | 10 | 否 |
| 朱少芳 | 獨立董事 | 女 | 58 | 2017-11-30 | 註1 | 10 | 否 |
| 王先柱 | 獨立董事 | 男 | 42 | 2017-11-30 | 註1 | 10 | 否 |
| 張曉峰 | 監事會主席 | 男 | 60 | 2008-8-31 | 註1 | 124.49 | 否 |
| 張乾春 | 監事 | 男 | 60 | 2017-11-30 | 註1 | - | 是 |
| 耿景艷 | 監事 | 女 | 47 | 2020-6-29 | 註1 | 26.79 | 否 |
| 楊亞達 | 獨立監事 | 女 | 66 | 2017-11-30 | 註1 | 7.37 | 否 |
| 秦同洲 | 獨立監事 | 男 | 52 | 2017-11-30 | 註1 | 7.37 | 否 |
| 毛展宏 | 副總經理 | 男 | 52 | 2021-3-16 | 註1 | 126.84 | 註2 |
| 伏明 | 副總經理 | 男 | 55 | 2017-10-11 | 註1 | 149.44 | 否 |
| 章茂晗 | 副總經理 | 男 | 52 | 2020-12-18 | 註1 | 135.04 | 否 |
| 何紅雲 | 董事會秘書 | 女 | 50 | 2018-4-19 | 註1 | 59.16 | 否 |
| 張文洋 | 董事(離任) | 男 | 54 | 2017-11-30 | 2021-3-16 | 17.74 | 否 |
| | 總經理(離任) | 男 | 54 | 2020-12-18 | 2021-3-16 | | |
| 錢海帆 | 董事(離任) | 男 | 61 | 2011-8-31 | 2021-3-19 | - | 是 |
| 田俊 | 副總經理(離任) | 男 | 61 | 2017-2-14 | 2021-3-16 | 6.53 | 否 |
| 合計 | / | / | / | / | / | 814.01 | / |

第四節 公司治理

註1： 公司第九屆董事會於2020年11月30日屆滿，鑒於公司新一屆董事會董事候選人及監事會監事候選人的提名工作尚未結束，為保持董事會、監事會工作的連續性及穩定性，公司董事會、監事會的換屆選舉工作適當延期。同時，公司第九屆董事會各專門委員會及高級管理人員的任期亦將相應順延。

註2： 報告期，因毛展宏先生人事關係在辦理中，其薪酬未包括養老金計劃繳費。

說明：張文洋先生、毛展宏先生、任天寶先生、伏明先生、章茂晗先生屬於中國寶武直接管理的人員，該等人員的年度薪酬最終按中國寶武核定的標準兌現。獨立董事和獨立監事在公司領取的稅後年度報酬分別為人民幣8萬元和6萬元，由公司代繳個人所得稅。

公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷如下：

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|---|
| 丁毅 | 現任本公司董事長。2004年1月至2011年7月，任本公司副總經理；2011年7月至2013年6月，任馬鋼集團副總經理；2013年6月至2020年12月，任馬鋼集團總經理。2013年8月起，任公司董事長。丁先生兼任馬鋼財務公司董事長、馬鋼集團投資有限公司董事。 |
| 任天寶 | 現任本公司董事、副總經理。2011年8月起，任本公司董事；2012年2月至2015年5月，任本公司董事會秘書；2015年5月至2019年12月，任馬鋼集團副總經理；2020年3月起，任馬鋼交材董事長；2021年8月，任公司副總經理。 |
| 張春霞 | 現任本公司獨立董事。1994年8月至2018年3月任職於鋼鐵研究總院，歷任博士後、高級工程師、教授級高級工程師和博士生導師，主要從事鋼鐵冶金過程工程與環境工程領域的研究開發工作。現任中國金屬學會專家委員會委員。2017年11月30日起，任公司獨立董事。 |
| 朱少芳 | 現任本公司獨立董事。1999年2月至2016年10月，歷任德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)之審計部經理、合夥人、南京分所主管合夥人。2017年11月30日起，任公司獨立董事。 |
| 王先柱 | 現任本公司獨立董事。2012年3月至2013年9月，任安徽工業大學經濟學院副院長；2013年9月至2015年11月，任安徽工業大學商學院副院長。2015年11月至2019年9月，任安徽工業大學團委書記；2016年11月至2018年10月，任馬鞍山市花山區區委常委、區政府副區長(掛職)。2019年9月至2020年11月，任安徽工業大學研究生院常務副院長；2020年11月起，任安徽工業大學人事處處長；2021年5月起，任安徽工業大學副校長。2017年11月30日起，任公司獨立董事。 |
| 張曉峰 | 現任本公司監事會主席。2008年8月至2021年3月，任馬鋼集團及本公司工會主席；2008年8月31日起，任公司職工監事、監事會主席。 |

第四節 公司治理

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|---|
| 張乾春 | 現任本公司監事。2014年9月至2022年2月，任馬鋼集團副總會計師。2017年11月30日起，任公司監事。 |
| 耿景艷 | 現任本公司監事。2014年1月至2020年1月先後任馬鋼集團紀委(監察審計部)審計室副主任監察員、主任監察員；2020年1月起任本公司審計部審計職能主任監察員；2020年6月29日起，任公司職工監事。此外，耿女士兼任馬鋼宏飛電力能源有限公司監事。 |
| 楊亞達 | 現任本公司獨立監事。安徽工業大學商學院教授、碩士生導師。楊女士2002年9月出任安徽工業大學管理學院教授。歷任安徽工業大學管理學院工商管理系主任、管理學院副院長、院長，第十、十一、十二屆全國人大代表。2011年8月31日出任公司獨立董事。2017年11月30日出任公司獨立監事。 |
| 秦同洲 | 現任本公司獨立監事。中國消防安全集團首席財務官，兼任該集團內全資子公司首安工業消防有限公司副總經理。秦先生2001年3月至2010年3月在安永華明會計師事務所從事審計工作，擁有多年審計工作經驗；2010年3月加入中國消防安全集團旗下首安工業消防有限公司出任副總經理，2010年7月起出任中國消防安全集團首席財務官。2011年8月31日出任公司獨立董事。2017年11月30日起，任公司獨立監事。 |
| 毛展宏 | 現任本公司副總經理。2017年1月至2019年4月，任寶鋼股份冷軋技術管理推進委員會副主任，湛江鋼鐵副總經理；2019年4月至2020年3月，任寶鋼股份冷軋技術管理推進委員會副主任、製造管理部部長；2020年3月至2021年2月，任寶鋼股份總經理助理兼製造管理部部長、冷軋技術管理推進委員會副主任；2021年2月起，任馬鋼(集團)控股有限公司黨委常委。2021年3月16日起，任公司副總經理。2021年12月起，任公司首席質量官。 |
| 伏明 | 現任本公司副總經理。伏先生2012年2月出任公司生產部經理，2013年12月至2018年7月任公司第二煉鐵總廠廠長、黨委副書記。2017年10月11日出任公司副總經理。2019年12月起任公司副總經理、安全總監。2021年1月辭去安全總監職務。 |
| 章茂晗 | 現任本公司副總經理。2017年9月至2020年2月，任公司總經理助理，銷售公司總經理；2020年2月至2020年6月，任公司總經理助理，銷售公司黨委書記、總經理；2020年6月至2020年12月，任公司總經理助理，銷售公司黨委書記、總經理，營銷中心總經理；2020年12月起，任馬鋼集團黨委常委，公司黨委常委、副總經理，銷售公司黨委書記、總經理，營銷中心總經理。2021年1月起，不再擔任銷售公司黨委書記、總經理，營銷中心總經理。章先生還兼任馬鋼(香港)有限公司董事長。 |
| 何紅雲 | 現任本公司董事會秘書。2015年6月至2017年4月，任公司證券事務代表；2017年4月起，任董事會秘書室副主任；2018年4月19日起，任公司董事會秘書、聯席公司秘書。此外，何女士還兼任公司及馬鋼集團法律事務部副部長、馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司和馬鋼集團財務有限公司董事。 |

第四節 公司治理

2021年8月31日，副總經理毛展宏先生購入公司A股100股。公司董事、監事和其他高級管理人員均未持有本公司股票。

(二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

| 任職人員姓名 | 股東單位名稱 | 在股東單位擔任的職務 |
|--------|------------------------------|----------------------|
| 丁毅 | 中國寶武鋼鐵集團有限公司 馬鋼(集團)控股有限公司 | 馬鞍山總部總代表 董事長、黨委書記 |
| 張乾春 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 副總會計師 |
| 毛展宏 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 黨委常委 |
| 伏明 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 黨委常委 |
| 章茂哈 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 黨委常委 |
| 張文洋 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 黨委常委 |
| 錢海帆 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 黨委常委 |
| 何紅雲 | 馬鋼(集團)控股有限公司 | 法律事務部副部長 |

2. 在其他單位任職情況

| 任職人員姓名 | 其他單位名稱 | 在其他單位擔任的職務 |
|--------|------------------|------------|
| 張春霞 | 中國金屬學會專家委員會 | 委員 |
| 王先柱 | 安徽工業大學 | 副校長 |
| 楊亞達 | 安徽工業大學 | 商學院教授 |
| 秦同洲 | 中國消防安全集團 | 首席財務官 |
| 章茂哈 | 中國鋼鐵工業協會進出口工作委員會 | 委員 |

(三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

| | |
|-----------------------------|--|
| 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序 | 公司董事會薪酬委員會負責組織對在公司領取薪酬的執行董事、高級管理人員的績效評價，根據公司經營目標的完成情況，審查相關高級管理人員履行職責的情況，對其進行年度績效考核，向董事會報告。董事會審議批准後，向股東大會報告。 |
| 董事、監事、高級管理人員報酬確定依據 | 在公司領取報酬的非獨立監事的年度報酬，由監事會在股東大會批准的監事報酬年度總額內，根據考核情況決定，並向股東大會報告；公司獨立董事、獨立監事在任期內領取固定報酬。公司圍繞ROE、營業收入、利潤總額及安全生產、能源環保等要素確定經營層的業績評價指標，體現「超越自我、跑贏大盤、追求卓越、全球引領」績效導向。 |
| 董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況 | 詳見本節前文之「持股變動情況及報酬情況」。 |
| 報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計 | 報告期在本公司領取報酬或津貼的董事、監事及高級管理人員實際獲得的薪金總額為人民幣814.01萬元(含稅)。 |

(四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

| 姓名 | 擔任的職務 | 變動情形 | 變動原因 |
|-----|--------|------|-------|
| 張文洋 | 董事、總經理 | 離任 | 工作變動 |
| 田俊 | 副總經理 | 離任 | 退休 |
| 毛展宏 | 副總經理 | 聘任 | 董事會聘請 |
| 錢海帆 | 董事 | 離任 | 退休 |
| 任天寶 | 副總經理 | 聘任 | 董事會聘請 |

(五) 近三年未受證券監管機構處罰

第四節 公司治理

十三、報告期內召開的董事會有關情況

| 會議屆次 | 召開日期 | 會議決議 |
|------------|-----------|---|
| 第九屆第四十次會議 | 2021-1-22 | 批准公司2020年套保工作總結及2021年套保計劃；批准公司期貨套期保值業務管理辦法。 |
| 第九屆第四十一次會議 | 2021-3-16 | 同意張文洋先生辭去公司董事、總經理職務；同意免去田俊先生公司副總經理職務；聘任毛展宏先生為公司副總經理。 |
| 第九屆第四十二次會議 | 2021-3-25 | 批准關於2021年年末存貨跌價準備變動、壞賬準備變動、長期資產減值計提的議案；批准2020年經審計財務報告；批准2020年年末利潤分配預案；批准董事會2020年工作報告；決定支付審計師2020年度酬金；批准相關董事、高級管理人員2020年經營業績考核結果；同意公司相關董事、監事、高級管理人員2020年度薪酬；批准公司2020年度報告全文及摘要；批准公司2020年度內控評價報告，並授權董事長簽署；批准公司2020年度社會責任報告，並授權董事長簽署。 |
| 第九屆第四十三次會議 | 2021-4-28 | 批准公司2021年一季度未經審計財務報告；批准公司2021年一季度報告；批准修訂公司《對外投資管理辦法》；批准歐冶商業保理有限責任公司吸收合併馬鋼(上海)商業保理有限公司；批准公司2020年年度股東大會議程。 |
| 第九屆第四十四次會議 | 2021-6-9 | 同意聘任安永華明為公司2021年度審計師，並建議股東大會授權董事會決定其酬金；批准公司補充完善2021年套期保值計劃；批准公司2020年年度股東大會議程。 |
| 第九屆第四十五次會議 | 2021-6-29 | 批准公司全資子公司馬鋼(香港)有限公司放棄向華寶都鼎(上海)融資租賃有限公司增資。 |
| 第九屆第四十六次會議 | 2021-7-19 | 批准公司放棄向歐冶鏈金增資。 |
| 第九屆第四十七次會議 | 2021-8-10 | 聘任任天寶先生為公司副總經理。 |

第四節 公司治理

| 會議屆次 | 召開日期 | 會議決議 |
|------------|------------|--|
| 第九屆第四十八次會議 | 2021-8-25 | 批准關於2021年中期存貨跌價準備變動、壞賬準備變動的議案；批准公司2021年未經審計半年度財務報告；批准公司2021年半年度報告全文及摘要；批准公司向寶武水務科技有限公司轉讓公司附屬公司馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司100%股權；通過《關於為公司董事、監事及高級管理人員購買責任險的議案》。 |
| 第九屆第四十九次會議 | 2021-9-17 | 同意公司增資入股寶武水務科技有限公司的議案，並提交股東大會審議。 |
| 第九屆第五十次會議 | 2021-9-29 | 同意公司與中國寶武新簽訂《日常關聯交易補充協議》，以更新本公司與其於2020年5月7日簽署的《日常關聯交易補充協議》項下2021年之建議交易上限；公司與馬鋼集團新簽訂《持續關聯交易補充協議》，以更新公司與其於2020年5月7日簽署的《持續關聯交易補充協議》項下2021年之建議交易上限；公司與歐冶鏈金新簽訂《持續關聯交易補充協議》，以更新公司與其於2020年5月7日簽署的《持續關聯交易補充協議》項下2021年之建議交易上限；公司與欣創環保簽訂《節能環保補充協議》，以更新公司與其於2018年8月15日簽署的2019-2021年《節能環保協議》項下2021年之建議交易上限；公司與中國寶武簽訂2022-2024年《產品購銷協議》項下擬進行的交易及年度建議上限；公司與中國寶武簽訂2022-2024年《提供及接受服務協議》項下擬進行的交易及年度建議上限；財務公司與馬鋼集團簽訂2022-2024年《金融服務協議》項下擬進行的交易及年度建議上限；同意公司向寶武環科馬鞍山資源利用有限公司轉讓安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司30%股權及公司的固廢處置相關資產；批准公司2021年第一次臨時股東大會議程。 |
| 第九屆第五十一次會議 | 2021-10-26 | 批准公司2021年三季度未經審計財務報告；批准公司2021年三季度報告；批准馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司吸收合併其全資子公司馬鋼(合肥)板材有限責任公司。 |
| 第九屆第五十二次會議 | 2021-11-12 | 批准公司產品產線規劃新特鋼項目立項及投資概算；批准公司開展2021年捐贈工作，擬捐贈人民幣256.682萬元；批准修訂《馬鞍山鋼鐵股份有限公司董事會戰略發展委員會工作條例》。 |

第四節 公司治理

| 會議屆次 | 召開日期 | 會議決議 |
|------------|------------|--|
| 第九屆第五十三次會議 | 2021-11-30 | 批准公司以全資子公司安徽馬鋼氣體科技有限公司的51%股權增資入股寶武清潔能源有限公司；批准公司新修訂的信息披露管理辦法；批准關於公司關聯交易管理制度的議案。 |
| 第九屆第五十四次會議 | 2021-12-14 | 批准財務公司2022年度理財產品投資業務經營計劃。 |
| 第九屆第五十五次會議 | 2021-12-24 | 通過公司《2021年A股限制性股票激勵計劃(草案)》(「《激勵計劃》」)及其摘要；通過公司2021年A股限制性股票激勵計劃業績考核辦法；通過公司股權激勵管理辦法；通過關於提請股東大會授權董事會辦理限制性股票激勵計劃相關事宜的議案；批准公司2022年第一次臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會議程；批准公司關於核銷長期應收款的議案；批准公司關於2021年度資產報廢處置的議案；同意關於肥東縣政府收儲馬鋼(合肥)鋼鐵有限責任公司閒置土地的議案。 |

十四、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

| 董事姓名 | 是否獨立董事 | 參加董事會情況 | | | | | | 參加股東大會情況 出席股東大會的次數 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|-------------------|------|-----------------------|
| | | 本年應參加董事會次數 | 親自出席次數 | 以通訊方式參加次數 | 委託出席次數 | 是否連續 兩次未親自參加會議 | 缺席次數 | |
| 丁毅 | 否 | 16 | 7 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 任天寶 | 否 | 16 | 7 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 張春霞 | 是 | 16 | 7 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 朱少芳 | 是 | 16 | 7 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王先柱 | 是 | 16 | 6 | 9 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 張文洋 | 否 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 錢海帆 | 否 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |

報告期，並無任何董事連續兩次未親自出席董事會會議。

| | |
|----------------|----|
| 年內召開董事會會議次數 | 16 |
| 其中：現場會議次數 | 4 |
| 通訊方式召開會議次數 | 9 |
| 現場結合通訊方式召開會議次數 | 3 |

(二) 董事對公司有關事項提出異議的情況

適用 不適用

十五、董事會下設專門委員會情況

(1) 董事會下設專門委員會成員情況

| 專門委員會類別 | 成員姓名 |
|---------|--------------------------|
| 戰略發展委員會 | 丁毅(召集人、董事長)、張春霞、朱少芳、王先柱 |
| 審核委員會 | 朱少芳(召集人、獨立董事)、張春霞、王先柱 |
| 提名委員會 | 張春霞(召集人、獨立董事)、朱少芳、王先柱、丁毅 |
| 薪酬委員會 | 王先柱(召集人、獨立董事)、張春霞、朱少芳 |

(2) 報告期內戰略發展委員會召開3次會議

| 召開日期 | 會議內容 |
|------------|-------------------------------------|
| 2021-3-24 | 討論董事會戰略發展委員會2020年履職情況報告；公司2021年投資方案 |
| 2021-8-10 | 討論關於公司2021年固定資產投資方案中期調整的議案 |
| 2021-10-26 | 討論關於產品產線規劃新特鋼項目申請立項及審批概算的議案 |

報告期，除獨立董事王先柱先生另有公務，委託獨立董事張春霞女士出席10月26日會議之外，委員會成員丁毅先生、張春霞女士、朱少芳女士均出席歷次會議。戰略發展委員會所有的會議召集、召開程序符合有關法律、法規及《公司章程》、《公司董事會戰略發展委員會工作條例》的規定。委員會全體成員按照有關規定，對委員會會議聽取的匯報忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。

第四節 公司治理

(3) 報告期內審核(審計)委員會召開7次會議

| 召開日期 | 會議內容 |
|------------|---|
| 2021-1-18 | 審閱公司2020年度未經審計財務報表；討論公司2020年度審計計劃；審閱公司2020年內部審計工作總結及2021年工作計劃 |
| 2021-3-24 | 審議：2020年經審計財務報告；2020年末期利潤分配建議；2020年度關聯交易；2020年度對外擔保情況；2020年度內部控制評價報告；會計師事務所關於2020年度公司審計工作總結報告；2020年審計師酬金；審核委員會2020年履職情況報告 |
| 2021-4-28 | 審議2021年一季度未經審計財務報告 |
| 2021-6-4 | 審議關於聘任公司2021年度審計師的建議 |
| 2021-8-25 | 通過公司2021年未經審計半年度財務報告 |
| 2021-10-25 | 討論公司2021年第三季度未經審計財務報告並作出審核意見；聽取運改部關於公司2021年三季度內部控制和全面風險管理報告 |
| 2021-12-28 | 討論公司2021年年度審計計劃 |

報告期，除獨立董事王先柱先生另有公務，委託獨立董事張春霞女士出席10月25日會議之外，委員會成員張春霞女士、朱少芳女士均出席歷次會議。審核委員會所有的會議召集、召開程序、表決和決議遵循有關法律、法規、《公司章程》及《審核委員會工作條例》的規定。2021年，全體成員按照有關規定，對委員會會議所議事項忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。

審核委員會審閱公司財務報告及年度報告、半年度報告、季度報告所載有關財務部分的重大意見，重點關注財務報告的重大會計和審計問題，包括重大會計政策及估計變更、財務信息的一致性，對財務報告的真實性、完整性和準確性提出意見。

審核委員會每年向核數師索取資料，瞭解核數師就保持其獨立性以及檢查有關規則執行方面所採納的政策和程序，包括就輪換核數合夥人及職員的規定；每年至少在管理層不在場的情況下會見核數師一次，以討論因核數工作產生的事宜及核數師想提出的其他事項。

審核委員會每年審閱公司內部審計工作總結和工作計劃，定期聽取公司內部控制和全面風險管理報告，以監督公司內部審核功能並評估整體管治、風險管理和內部監控框架的程序。委員會還確保管理層對財務報告流程有適當的風險管理及內部監控，從而保持公司財務匯報的有效性。

(4) 報告期內提名委員會召開3次會議

| 召開日期 | 會議內容 |
|-----------|-----------------------|
| 2021-3-16 | 討論關於聘任公司副總經理的提議 |
| 2021-3-24 | 討論提名委員會2020年履職情況報告 |
| 2021-8-10 | 討論關於聘任任天寶先生為公司副總經理的提議 |

報告期，委員會成員張春霞女士、朱少芳女士、王先柱先生、丁毅先生均出席歷次會議。提名委員會所有的會議召集、召開程序、表決和決議遵循有關法律、法規、《公司章程》及《公司董事會提名委員會工作條例》的規定。委員會全體成員按照有關規定，對委員會會議所議事項忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。

(5) 報告期內薪酬委員會召開3次會議

| 召開日期 | 會議內容 |
|------------|--|
| 2021-3-24 | 討論關於公司有關執行董事、高級管理人員2020年經營業績考核情況的議案；2020年度公司董事、監事及高級管理人員薪酬；2021年公司領導班子經營業績評價標準；董事會薪酬委員會2020年履職情況報告 |
| 2021-4-28 | 審議2021年公司經營層及班子成員業績評價標準 |
| 2021-12-10 | 討論2021年A股限制性股票激勵計劃(草案)及其摘要；討論2021年A股限制性股票激勵計劃業績考核辦法；討論公司股權激勵管理辦法 |

報告期，委員會成員王先柱先生、張春霞女士、朱少芳女士均出席歷次會議。薪酬委員會所有會議召集、召開程序、表決和決議遵循有關法律、法規、《公司章程》及《公司董事會薪酬委員會工作條例》的規定。會議討論相關董事、高級管理人員薪酬時，任何相關董事均未參與決定其自身薪酬。委員會全體成員按照有關規定，對委員會會議所議事項忠實地履行了保密義務，不存在擅自披露有關信息的情況。

(6) 存在異議事項的具體情況

適用 不適用

第四節 公司治理

十六、監事會發現公司存在風險的說明

監事會對報告期內的監督事項無異議。

十七、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在職員工的數量 | 13,933 |
| 主要子公司在職員工的數量 | 4,797 |
| 在職員工的數量合計 | 18,730 |
| 母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數 | - |

專業構成

| 專業構成類別 | 專業構成人數 |
|--------|--------|
| 生產人員 | 15,230 |
| 銷售人員 | 426 |
| 技術人員 | 2,275 |
| 財務人員 | 131 |
| 行政人員 | 668 |
| 合計 | 18,730 |

教育程度

| 教育程度類別 | 數量(人) |
|---------|--------|
| 研究生學歷 | 690 |
| 本科學歷 | 3,455 |
| 專科學歷 | 5,005 |
| 中專及以下學歷 | 9,580 |
| 合計 | 18,730 |

(二) 薪酬政策

2021年，公司繼續強化工資管理機制：各單位工資總額包干人數與優化目標掛鉤，鼓勵各單位通過人事效率提升提高職工收入；調整本部獎金核定方式，取消骨幹獎，按序列核定獎金；加強專項獎勵管理，按事前計劃、總額預算的管理要求，進行年初申報，審核評審立項，過程監督，年底達標考核兌現流程管理。

(三) 培訓計劃

為支撐公司戰略、重點工作及各類人才培養等需要，2021年公司實施統一培訓166項，其中管理類44項、技術類57項、技能類51項、服務類14項。在受到疫情影響的情況下，培訓計劃完成率96%，達到年度培訓計劃目標。

全年參加培訓人數19,482人，培訓覆蓋率95.2%。參加線下學習147,341人次，人均線下培訓7.2次。總學時2,095,514學時，人均102.4學時，其中人均線下學習58.6學時，人均網絡學習43.8學時。

十八、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

據《公司章程》，公司應本着重視股東合理投資回報、同時兼顧公司合理資金需求的原則，優先採取現金分配方式分配股利，現金分紅政策應保持連續性和穩定性，利潤分配政策調整或變更的條件和程序亦合規、透明。報告期，公司現金分紅政策執行有效，並無調整。在制定利潤分配方案的過程中，獨立董事發表獨立意見，現金分紅的比例符合公司章程的規定，即在年度利潤分配中，以現金方式分配的利潤不少於該年實現的可分配利潤的30%，有效地保護了廣大中小投資者的合法權益。

(二) 公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 分紅年度 | 每10股送紅股數(股) | 每10股 | | 現金分紅的數額(含稅) | 分紅年度合併 | 佔合併報表中 |
|-------|-------------|------------|--------|-------------|---------------------|------------------------|
| | | 派息數(元)(含稅) | 轉增數(股) | | 報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤 | 歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%) |
| 2021年 | - | 3.50 | - | 2,695.2 | 5,332.3 | 50.5 |
| 2020年 | - | 1.30 | - | 1,001.1 | 1,982.6 | 50.5 |
| 2019年 | - | 0.80 | - | 616.1 | 1,128.1 | 54.6 |

第四節 公司治理

按中國企業會計準則計算，2021年度，本公司實現淨利潤人民幣4,389百萬元，2021年末可供股東分配的利潤餘額為人民幣7,050百萬元。綜合考慮公司盈利及未來可持續發展，為盡可能提高股東回報，董事會建議派發2021年末期股利每股現金人民幣0.35元(含稅)，未分配利潤結轉至2022年度，不進行資本公積金轉增股本。在董事會審議通過之日起至實施權益分派的股權登記日期間，如公司總股本發生變動，公司擬維持分配每股分紅比例不變，相應調整派息總額。

該等分配方案尚待提交股東週年大會審議批准。

(三) 現金分紅政策的專項說明

| | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| 是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 |
| 分紅標準和比例是否明確和清晰 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 |
| 相關的決策程序和機制是否完備 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 |
| 獨立董事是否履職盡責併發揮了應有的作用 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 |

十九、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

| 事項概述 | 查詢索引 |
|--|---|
| 2021年A股限制性股票激勵計劃(草案)摘要公告 | http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600808 |
| 股東大會批准2021年A股限制性股票激勵計劃(草案)及摘要、業績考核辦法、股權激勵管理辦法等 | http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/index.shtml?productId=600808 |

(二) 董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

(三) 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司建立了高級管理人員薪酬與公司績效、個人業績向關聯的考評機制。報告期，該機制有效運行。高級管理人員薪酬詳情已於「董事、監事、高級管理人員和員工情況」列明。

二十、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

報告期內，公司內部控制制度施行有效，未進行重大修訂。2021年，公司圍繞戰略實施、國企改革三年行動、對標世界一流管理提升行動，突出資產效率提升、重大項目決策、大額資金支出、境外資產等經營管理重點，開展內控評價工作。公司根據全面性和重要性原則確定內部控制評價範圍，覆蓋公司主要業務單位、重要業務事項和高風險領域，關注相關業務內部控制設計和運行的有效性。未發現公司內部控制存在重大缺陷。

報告期內部控制不存在重大缺陷情況。

二十一、報告期內對子公司的管理控制情況

（一）控股子公司

公司建立並不斷完善子公司管理體系，對控股子公司採取垂直穿透式專業化管理。主要措施包括：1、對子公司董事會進行一定範圍、一定額度的分級授權，超過子公司決策範圍之外的，需要上報公司審議與決策。2、通過子公司的合資合同和章程規範子公司的經營行為，規定應該通過子公司董事會、股東會審議的事項，子公司在召開會議之前，需要報送議案到公司審核。3、子公司財務管理方面，對各子公司實行財務負責人委派和定期輪崗制度；對子公司進行標準財務信息化建設，共同構建財務管控體系，真實地反映子公司經營成果，財務狀況；定期對子公司進行財務檢查。

（二）參股子公司

公司制定了《參股公司管理辦法》對於參股公司實施過程管理。根據《合資協議》與《公司章程》向參股公司派出董事、監事、部分管理人員，通過股東會、董事會、監事會等治理結構，參與該等公司的重大決策，推動該等公司合規、健康、有序發展，維護公司作為股東的合法權益。

二十二、內部控制審計報告的相關情況說明

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)對公司2021年度與財務報告相關的內部控制進行了審計，並出具標準的無保留意見的《內部控制審計報告》。內部控制審計報告檢索地址為www.sse.com.cn, www.hkex.com.hk。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：標準的無保留意見

第四節 公司治理

二十三、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

2020年12月，中國證監會部署上市公司專項治理行動。公司就相關期間的公司治理情況對照自查清單進行了自查，發現問題共7個，其中：目前已完成整改的問題3個；不適用於2021年底前限期整改的問題2個；尚未完成整改的問題2個：一是投資者保護機構可以作為徵集人相關內容納入公司章程事項，二是董事會、監事會到期未換屆事項，目前公司正積極努力推進換屆工作。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

1. 排污信息

本公司及控股子公司合肥公司、長江鋼鐵均屬於國家環境保護部門規定的重點排污單位，均執行鋼鐵行業系列排放標準。馬鋼交材屬於簡化管理排污單位，廢氣排放執行軋鋼排放標準，廢水排放執行鋼鐵工業污染物排放標準。主要污染物可分為廢水、廢氣、固體廢物。具體情況如下：

| 公司名稱 | 污染物分類 | 特徵污染物 | 排放方式 | 處理設施 | 排放口數量及分佈 |
|--------|-------|--|-------------------|------|------------|
| 馬鋼股份本部 | 廢氣 | 煙粉塵、NO _x 、SO ₂ 等 | 除塵、脫硫、脫硝後經高煙囪排入大氣 | 251套 | 315個，沿產線分佈 |
| | 廢水 | SS、COD、油類、氨氮等 | 經處理達標後排放 | 65套 | 10個 |
| | 固體廢物 | 含鐵塵泥、氧化鐵皮、冶金渣等 | 綜合利用、外委合規處置、合規貯存 | 15套 | - |
| 長江鋼鐵 | 廢氣 | 煙粉塵、NO _x 、SO ₂ 等 | 除塵、脫硫、脫硝後經高煙囪排入大氣 | 61套 | 65個，沿產線分佈 |
| | 廢水 | SS、COD、油類、氨氮等 | 經處理達標後排放 | 8套 | 1個 |
| | 固體廢物 | 含鐵塵泥、氧化鐵皮、冶金渣等 | 綜合利用、外委合規處置 | - | - |
| 合肥公司 | 廢氣 | 煙粉塵、酸(堿)霧、NO _x 、SO ₂ 等 | 經處理達標後排放 | 11套 | 16個，沿產線分佈 |
| | 廢水 | 酸堿、COD、油類、氨氮等 | 經處理達標後排放 | 1套 | 1個 |
| | 固體廢物 | 乳化液廢渣、油泥、廢濾紙、槽底殘渣等 | 外委合規處置、綜合利用 | - | - |
| 馬鋼交材 | 廢氣 | 煙粉塵、NO _x 、SO ₂ 等 | 除塵 | 12 | 21個，沿產線分佈 |
| | 廢水 | SS、COD、油類、氨氮等 | 經處理達標後排放 | 2 | 1個 |

第五節 環境與社會責任

報告期，主要特徵污染物的排放濃度、排放總量及經核定的年度排放許可限值如下：

| 公司名稱 | 污染物種類 | 特徵污染物 | 排放濃度 | 排放許可限值 (噸/年) | 報告期 排放總量 (噸) |
|--------|-------|-----------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| 馬鋼股份本部 | 廢氣 | 煙粉塵 | ≤10.46mg/m ³ | 10,856.73 | 6,710 |
| | | SO ₂ | ≤8.45mg/m ³ | 16,952.86 | 4,145 |
| | | NO _x | ≤14.97mg/m ³ | 31,623.15 | 7,341 |
| | 廢水 | COD | ≤13.41mg/l | 1,372.824 | 328 |
| | | 氨氮 | ≤0.60mg/l | 137.2824 | 14 |
| | | 氮磷 | ≤0.60mg/l | 137.2824 | 14 |
| 長江鋼鐵 | 廢氣 | 煙粉塵 | ≤13.46mg/m ³ | 2,965.86 | 2,560 |
| | | SO ₂ | ≤8.28mg/m ³ | 3,243.25 | 979 |
| | | NO _x | ≤16.47mg/m ³ | 7,091.74 | 1,911 |
| | 廢水 | COD | 0mg/l | 0 | 0 |
| | | 氨氮 | 0mg/l | 0 | 0 |
| | | 氮磷 | 0mg/l | 0 | 0 |
| 合肥公司 | 廢氣 | 煙粉塵 | ≤18.5mg/m ³ | 51.9 | 5 |
| | | SO ₂ | ≤8.5mg/m ³ | 6.04 | 1 |
| | | NO _x | ≤36mg/m ³ | 38.06 | 7 |
| | 廢水 | COD | ≤26.6mg/l | 106.82 | 19 |
| | | 氨氮 | ≤0.67mg/l | 16.1 | 1 |
| | | 氮磷 | ≤0.67mg/l | 16.1 | 1 |
| 馬鋼交材 | 廢氣 | 煙粉塵 | ≤15mg/m ³ | / | 10 |
| | | SO ₂ | ≤150mg/m ³ | / | 50 |
| | | NO _x | ≤300mg/m ³ | / | 103 |
| | 廢水 | COD | 0mg/l | / | 20 |
| | | 氨氮 | 0mg/l | / | 1 |
| | | 氮磷 | 0mg/l | / | 1 |

第五節 環境與社會責任

註：

1. 報告期，馬鋼交材作為獨立排污單位申領了排污許可證。因此，從2021年起，將其從馬鋼股份本部中單獨列示。
2. 報告期排放總量係根據原國家環境保護部(2018年更名為生態環境部)《排污許可證申請與核發技術規範鋼鐵工業》(HJ846-2017)口徑統計。報告期馬鋼股份本部煙粉塵排放總量包括有組織排放5,133噸、無組織排放1,577噸，長江鋼鐵煙粉塵排放總量包括有組織排放1,530噸、無組織排放1,030噸，合肥公司煙粉塵排放總量包括有組織排放5噸。其中，有組織排放量根據監測數據計算，無組織排放量根據2017年原國家環境保護部《納入排污許可管理的火電等17個行業污染物排放量計算方法(含排污系數、物料衡算方法)(試行)》中規定的排污系數進行測算。

顆粒物數據為有組織煙粉塵和無組織煙粉塵之和。

報告期，公司本部2021年固廢產生量1,022.07萬噸，返生產利用269.55萬噸，外銷綜合利用752.06萬噸，外委合規處置0.29萬噸，貯存0.16萬噸。危險廢物產生量5.09萬噸，合規處置量4.59萬噸，合規貯存量0.57萬噸。

合肥公司固廢產生量0.14萬噸，全部外委合規處置。危險廢物產生量0.12萬噸，全部合規處置。

長江鋼鐵固廢產生量238.99萬噸，返生產利用54.26萬噸，外銷綜合利用184.70萬噸，外委合規處置0.03萬噸。危險廢物產生量0.16萬噸，合規處置量0.16萬噸，合規貯存19.85萬噸。

揮發性有機物排放情況：冷軋總廠彩塗板1號、2號焚燒爐針對揮發性有機物(VOC)進行管理，馬鋼交材、和菱包裝、煉焦總廠等單位按要求編製了VOC「一企一案」，開展企業自行監測，安裝自動在線監測設施並聯網，2021年VOC排放數據穩定達標。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

本公司、合肥公司、長江鋼鐵和馬鋼交材各工序均已按環評要求配套建設了污染防治設施，報告期內各污染防治設施均與主體生產線同步運行，且運行情況良好。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

2021年，公司本部共開展各類環評項目30個，焦爐大修、A高爐大修及新特鋼項目等5個重大建設項目的環評報告書獲環評批覆；冷軋總廠彩塗板分廠廢水處理系統零排放改造項目等16個項目已完成登記表備案，其他項目環評工作正在有序推進。長江鋼鐵新建40000Nm³/h製氧項目環境影響報告表於2021年9月6日由馬鞍山市生態環境局審批通過。合肥公司各工程建設項目均有環境影響評價文件及批覆。

第五節 環境與社會責任

本集團排污許可證總計應申辦4家：馬鋼本部、長江鋼鐵、合肥公司、馬鋼交材，2021年已全部辦理完成。各法人單位按排污許可證規定均已開展自行監測並公開監測情況，並按季、年填報排污許可證執行報告。

4. 突發環境事件應急預案

2021年公司修訂併發佈重污染天氣應急預案，嚴格按照馬鞍山市政府要求落實重污染天氣應急響應。2020-2021秋冬季共啓動1次空氣重污染應急響應，在啓動期間通過減產、限產、適時調整檢修計劃等措施，應急減排效果良好，得到政府肯定。

公司2020年底完成《馬鞍山鋼鐵股份有限公司突發環境事件應急預案》修訂及備案工作。

為確保環境事件發生時，污染源能夠得到有效管控，最大限度減輕對環境的影響，馬鋼股份本部、長江鋼鐵、合肥公司、馬鋼交材分別以法人單位為主體，嚴格落實政府突發環境事件應急預案備案管理相關要求，並根據各自《預案》按計劃開展演練。馬鋼本部12月聯合馬鞍山市開展了輻射事故應急演練、廢油泄漏應急預案演練、氨水泄漏應急預案演練、酸洗酸管道泄漏現場應急處置預案演練、馬鋼交材開展了危險廢物意外事故應急預案演練等。合肥公司開展了廢水處理站鹽酸罐泄漏預案演練。長江鋼鐵開展了「出鐵場除塵風機跳機事故應急演練」、「液壓站油品泄漏事故應急演練」等。

5. 環境自行監測方案

公司嚴格按照《國家重點監控企業自行監測及信息公開辦法(試行)》(環發[2013]81號)、國家自行監測技術指南和排污許可證申請與核發技術規範等要求，對廢水、廢氣、噪聲、輻射、土壤及地下水點位進行全面梳理，馬鋼股份本部、馬鋼交材、長江鋼鐵和合肥公司分別編製完成2021度自行監測方案，按屬地報馬鞍山市、合肥市生態環境局備案。監測採用連續自動監測和人工監測兩種方式，對排口無間斷連續自動監測，所有數據保存在1年以上，結果上傳《重點排污單位自行監測及監督性監督信息公開發佈平台》；委託有資質的第三方監測機構進行人工監測，監測數據實時公開。

6. 報告期內未因環境問題受到行政處罰

7. 其他應當公開的環境信息

隨著2020年公司煉鐵南區1號、3號燒結機，煉鐵北區A、B燒結機、煉焦總廠1號、2號、5號、7號焦爐超低排項目改造項目陸續建成投運，減排效益顯著。公司2021年主要污染物排放量明顯減少，顆粒物、SO₂、NO_x、COD、氨氮等污染物排放總量均同比下降30%以上，達到歷史最好水平，公司環境績效提升明顯。

第五節 環境與社會責任

2021年，公司繼續大力推進超低排放改造，本部計劃投資11.5億元，啓動實施29項超低排放改造。長江鋼鐵計劃投資2億元，實施6項超低排放項目。2021年底，本部已完成92%以上鋼鐵產能改造任務。2021年4月、6月，本部開展有組織、無組織、清潔運輸超低排預評估工作。長江鋼鐵3月份由冶金規劃院開展了超低排全面診斷。

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

本公司持續推進分佈式屋頂光伏發電項目建設，年發電能力達3000萬度，2021年減少碳排放2.1萬噸；183MW高效CCPP機組併網發電，2021年減少碳排放7萬噸；實施自動燒鋼、加熱爐餘熱回收等6個項目，2021年減少碳排放4萬噸。

二、社會責任工作情況

公司已於2022年3月24日披露《2021年度環境、社會及管治報告》，詳見上交所網站www.sse.com.cn和聯交所網站www.hkex.com.hk。

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

報告期，公司調整幫扶機構，成立了鄉村振興工作領導小組，堅持「一把手」親自抓，分管領導、職能部門、實施單位和駐村幹部上下聯動、高效協同的幫扶工作機制，公司黨委每季度聽取鄉村振興幫扶工作匯報，定期總結、研究幫扶事項，提出具體要求。

公司選派一名年輕幹部作為定點幫扶縣掛職幹部(副縣長)，赴雲南省普洱市江城縣任職；推薦兩名同志作為第一書記人選及時到村上崗，為進一步實施鄉村振興幫扶工作提供組織保障。根據安徽省安排，公司繼續與阜南縣地城鎮李集村開展結對幫扶，原幫扶的馬樓村調整為含山縣林頭鎮龍臺村。

公司制定調研走訪計劃，組織公司領導和部分中層管理人員深入定點幫扶村調研走訪。9月到11月間，公司主要負責人親自帶隊，4次赴含山縣龍臺村和阜南縣李集村調研走訪，聽取幫扶工作情況匯報，實地查看產業項目基地，走訪慰問脫貧戶，瞭解當地群眾生產生活，為幫扶村的振興發展出謀劃策，並積極落實調研走訪交流事項，組織部分部門和單位與龍臺村脫貧戶和李集村監測戶開展結對幫扶工作。

第五節 環境與社會責任

公司在李集村實施路面修復項目和花卉種植入股分紅產業項目，在龍臺村實施道路修建項目和苗木基地建設項目，幫扶項目資金合計約人民幣128萬元。

公司繼續實施消費幫扶，助推產業持續發展。2021年，公司共計採購和幫銷對口幫扶縣農副產品約人民幣1,371萬元。此外，按照市鄉村振興局下發的消費幫扶緊急通知，公司廣泛宣傳發動職工「以購代捐」奉獻愛心，購買含山縣仙蹤鎮帶貧主體企業的黃桃合計約人民幣11萬元，幫助農戶減少疫情和颱風帶來的損失。

疫情防控常抓不懈。公司組織寶武在馬單位正式職工和協作用工近6萬人進行專場接種，實現應接盡接。面對疫情和淮河流域汛情，公司駐村幫扶幹部積極參與疫情防控和抗洪防汛，對中高風險地區返鄉人員做好隔離指導和健康監測，並有序做好適齡人員新冠疫苗接種工作和疫情防控工作。2021年7月初，阜南縣普降大到暴雨，防汛形勢嚴峻。公司駐村幫扶工作隊迅速行動，衝在第一線，與鎮、村幹部一起察看雨情汛情，看望獨居老人、低保、五保戶，及時掌握房屋漏水、排水不暢等情況，果斷調動挖掘機、抽水機等機械設備疏通排澇，及時排除險情，守護一方。

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

中國寶武於2019年向中國證監會申請豁免要約收購本公司股份(A股)期間，作出以下3項承諾：

1. 為避免同業競爭事項，出具《關於避免同業競爭的承諾函》；
2. 為規範和減少中國寶武與本公司發生關聯交易，出具《關於規範和減少關聯交易的承諾函》；
3. 為持續保持本公司的獨立性，出具《關於保證上市公司獨立性的承諾函》。

該等承諾詳見公司刊載於上交所網站的2019年及2020年年度報告或中國寶武關於《中國證監會行政許可項目審查一次反饋意見通知書》之反饋意見回覆。報告期，中國寶武未違反該等承諾。

二、報告期內不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況。

三、報告期內不存在違規擔保情況。

四、公司董事會對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

第六節 重要事項(續)

五、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

財政部會計司於2021年11月1日發佈的《2021年第五批企業會計準則實施問答》(「《實施問答》」)指出，通常情況下，企業商品或服務的控制權轉移給客戶之前、為了履行客戶合同而發生的運輸活動不構成單項履約義務，相關運輸成本應當作為合同履約成本，採用與商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷計入當期損益。該合同履約成本應當在確認商品或服務收入時結轉計入「主營業務成本」或「其他業務成本」科目，並在利潤表「營業成本」項目中列示。

本集團自2021年1月1日起執行《實施問答》，將相應運輸成本作為合同履約成本，列示於利潤表「營業成本」中，並對上年同期數進行追溯調整。具體影響如下(單位：元幣種：人民幣)：

| | 合併報表 | | | 母公司報表 | | |
|-------|-------------|-------------|------|-------------|-------------|------|
| | 營業成本 增加額 | 銷售費用 減少額 | 利潤變動 | 營業成本 增加額 | 銷售費用 減少額 | 利潤變動 |
| 2021年 | 765,668,673 | 765,668,673 | - | 328,838,980 | 328,838,980 | - |
| 2020年 | 747,093,921 | 747,093,921 | - | 275,953,025 | 275,953,025 | - |

除上述會計政策變更外，報告期本集團並無其他會計政策或會計估計變更。

(二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

適用 不適用

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

適用 不適用

六、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

| 現聘任 | |
|--------------|--------------------------|
| 境內會計師事務所名稱 | 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥) |
| 境內會計師事務所報酬 | 326(包括內部控制審計費及中期執行商定程序費) |
| 境內會計師事務所審計年限 | 28 |

| 名稱 | 報酬 |
|---------------------------------|----|
| 內部控制審計會計師事務所 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥) | 55 |

根據招標情況以及安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)持續瞭解本公司，並且工作細緻嚴謹，董事會審核(審計)委員會建議聘任其為公司2021年度核數師。該事項經董事會審批後，於2021年6月29日獲得公司2020年度股東週年大會批准。

七、報告期，不存在面臨退市風險的情況。

八、報告期，不存在破產重整相關事項。

九、本年度公司沒有重大訴訟、仲裁事項。

十、報告期，不存在上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰的情況

第六節 重要事項(續)

十一、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

十二、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

本集團與中國寶武及其子公司在日常業務過程中進行的交易，均採用現金或票據結算方式。詳情如下：

(1) 本公司與馬鋼集團2019-2021年《礦石購銷協議》項下持續性關聯交易

2018年，本公司與馬鋼集團簽署2019-2021年《礦石購銷協議》，並獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易比例(%) |
|---------------|-----------|------------|
| 購買鐵礦石、石灰石及白雲石 | 5,045,256 | 17.64 |

本集團每年從馬鋼集團及其附屬公司購買的鐵礦石、石灰石和白雲石之每噸度價格，由雙方於協議期間通過公平協商，參照可比的市場交易價，按照一般商業條款定訂。

第六節 重要事項(續)

董事會中與馬鋼集團沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本公司與馬鋼集團及其附屬公司在日常業務過程中訂立、按一般商業條款進行的交易，根據《礦石購銷協議》進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過《礦石購銷協議》列明的2021年度之上限，即人民幣5,762百萬元。

(2) 本公司與欣創公司2019-2021年《節能環保協議》項下持續性關聯交易

2018年，本公司與欣創公司簽署2019-2021年《節能環保協議》，並獲股東大會批准。鑒於雙方最新業務情況，雙方於2021年9月29日簽署《節能環保補充協議》，更新2021年交易上限，於2021年11月30日獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該協議項下所發生交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易 比例(%) |
|---------------|---------|----------------|
| 節能環保工程及服務 | 859,106 | 9.41 |
| 銷售動力、能源介質及產成品 | 100,707 | 18.52 |
| 合計 | 959,813 | / |

本集團每年接受欣創環保提供節能環保工程及服務的價格，以及向其銷售可利用資源的價格，均由雙方於協議期間通過公平協商，參照可比的市場交易價，按照一般商業條款定訂。

第六節 重要事項(續)

董事會中與馬鋼集團、欣創環保沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易乃在日常業務過程中訂立、按一般商業條款進行的交易，根據《節能環保協議》進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過《節能環保協議》列明的2021年度之上限，即人民幣1,087百萬元。

(3) 本公司與馬鋼集團2019-2021年《持續關聯交易協議》項下持續性關聯交易

2018年，本公司與馬鋼集團簽署2019-2021年《持續關聯交易協議》，並獲股東大會批准。鑒於本公司與馬鋼集團彼時的業務情況，雙方於2020年5月7日簽署了《持續關聯交易補充協議》，對2020年、2021年交易上限予以更新，於2020年6月29日獲股東大會批准。鑒於雙方最新業務情況，雙方於2021年9月29日簽署《持續關聯交易補充協議》，更新2021年交易上限，於2021年11月30日獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該等協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易比例(%) |
|--------------------------|-----------|------------|
| 馬鋼集團購買本公司鋼材等產品及計量等服務 | 967,686 | 0.93 |
| 本公司購買馬鋼集團固定資產及建築服務等服務及產品 | 5,649,394 | 8.97 |
| 合計 | 6,617,080 | / |

第六節 重要事項(續)

本集團每年向馬鋼集團及其附屬公司購買或出售該等產品及服務以政府指導價或市場價為定價基準，與一般商業條款比較，其條款對本公司至少同樣有利。

董事會中與馬鋼集團沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本集團與馬鋼集團及其附屬公司在日常業務過程中訂立、按照一般商業條款進行的交易，根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過有關協議列明的2021年度之上限，即人民幣9,063百萬元。

(4) 財務公司與馬鋼集團2019-2021年《金融服務協議》項下持續性關聯交易

2018年，財務公司與馬鋼集團簽署2019-2021年度《金融服務協議》，並獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| 業務類型 | 存貸款金額 | 利息收入／支出 |
|-----------|-----------|------------|
| 存款 | 最高日存款額 | 10,904,654 |
| | 每月日均最高存款額 | 9,900,389 |
| 貸款 | 最高日貸款額 | 2,875,420 |
| | 每月日均最高貸款額 | 2,872,894 |
| 其他收入 | | |
| 手續費及佣金淨收入 | | 401 |
| 貼現利息收入 | | 71,113 |

第六節 重要事項(續)

財務公司向馬鋼集團及其附屬公司提供存款服務時，支付存款利息的利率不得高於同期同類型存款由中國人民銀行所定的基準利率和浮動範圍；亦不高於其他在中國的獨立商業銀行向馬鋼集團及其附屬公司提供的同期同類型存款利率。財務公司向馬鋼集團及其附屬公司提供貸款服務時，收取貸款利息的利率不得低於同期同類型貸款由中國人民銀行所定的利率範圍；亦不低於其他在中國的獨立商業銀行向馬鋼集團及其附屬公司收取同期同類型貸款利息的利率。財務公司向馬鋼集團及其附屬公司提供其他金融服務時，收費不得低於同期同類型金融服務由中國人民銀行所公佈的標準收費(如適用)；亦不低於其他在中國的獨立商業銀行向馬鋼集團及其附屬公司提供同期同類型其他金融服務收取的費用。

董事會中與馬鋼集團沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易乃在日常業務過程中訂立、按一般商業條款進行的交易，根據《金融服務協議》進行，條款公平合理，並且符合本公司及股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過《金融服務協議》列明的2021年度之上限，即最高日貸款餘額不超過人民幣31.7億元，利息、手續費及服務費不高於人民幣2億元。

(5) 本公司與歐冶鏈金2019-2021年《持續關聯交易協議》項下持續性關聯交易

2018年，本公司與廢鋼公司(歐冶鏈金前身)簽署2019-2021年《持續關聯交易協議》，並獲股東大會批准。鑒於本公司與歐冶鏈金彼時的業務情況，雙方於2020年5月7日簽署了《持續關聯交易補充協議》，對2020年、2021年交易上限予以更新，於2020年6月29日獲股東大會批准。鑒於雙方最新業務情況，雙方於2021年9月29日簽署《持續關聯交易補充協議》，更新2021年交易上限，於2021年11月30日獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該等協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易比例(%) |
|------------------------|-----------|------------|
| 歐冶鏈金購買本公司廢鋼原料等產品 | 12,206 | 100 |
| 本公司購買歐冶鏈金廢鋼及代理服務等服務及產品 | 9,557,885 | 83.07 |
| 合計 | 9,570,091 | / |

本集團與歐冶鏈金之間的交易以政府指導價或市場價為定價基準，與一般商業條款比較，其條款對本公司至少同樣有利。

第六節 重要事項(續)

董事會中與馬鋼集團、歐冶鏈金沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本集團與歐冶鏈金在日常業務過程中訂立、按照一般商業條款進行的交易，根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過有關交易的協議列明的2021年度之上限，即人民幣10,600百萬元。

(6) 本公司與化工能源2019-2021年《持續關聯交易協議》項下持續性關聯交易

2018年，本公司與化工能源簽署2019-2021年《持續關聯交易協議》，並獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易 比例(%) |
|--------------------------------|-----------|----------------|
| 化工能源購買本公司水電及副產品 | 1,780,494 | 38.73 |
| 本公司購買化工能源焦爐煤氣及廢水處理服務 等服務及產品 | 1,329,217 | 100 |
| 合計 | 3,109,711 | / |

本集團與化工能源之間的交易以政府指導價或市場價為定價基準，與一般商業條款比較，其條款對本公司至少同樣有利。

第六節 重要事項(續)

董事會中與馬鋼集團、化工能源沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本集團與化工能源在日常業務過程中訂立、按照一般商業條款進行的交易，根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過有關交易的協議列明的2021年度之上限，即人民幣3,878百萬元。

(7) 本公司與嘉華建材2019-2021年《持續關聯交易協議》項下持續性關聯交易

2018年，本公司與嘉華建材簽署2019-2021年《持續關聯交易協議》，並獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易比例(%) |
|----------------|---------|------------|
| 嘉華建材購買本公司水渣等產品 | 811,706 | 76.02 |

本集團與嘉華建材之間的交易以政府指導價或市場價為定價基準，與一般商業條款比較，其條款對本公司至少同樣有利。

董事會中與馬鋼集團、嘉華建材沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易均為本集團與嘉華建材在日常業務過程中訂立、按照一般商業條款進行的交易，根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過有關協議列明的2021年度之上限，即人民幣921百萬元。

(8) 本公司與中國寶武2020年度《日常關聯交易協議》項下持續性關聯交易

2019年12月，經公司董事會批准，本公司與中國寶武簽署2020年度《日常關聯交易協議》。鑒於本公司與中國寶武彼時的業務情況，雙方於2020年5月7日簽署《日常關聯交易補充協議》，更新2020年交易上限並新定2021年交易上限，於2020年6月29日獲股東大會批准。鑒於本公司與中國寶武的最新業務情況，雙方於2021年9月29日簽署《日常關聯交易補充協議》，更新2021年交易上限，於2021年11月30日獲股東大會批准。2021年1月1日至2021年12月31日，該等協議項下所發生交易之金額如下：

單位：千元 幣種：人民幣

| | 金額 | 佔同類交易 比例(%) |
|-----------------------------|------------|----------------|
| 中國寶武購買本公司鋼材等商品及技術服務等服務 | 585,645 | 0.56 |
| 本公司購買中國寶武鐵礦石等商品及基建技改工程等專業服務 | 18,336,817 | 44.37 |
| 合計 | 18,922,462 | / |

本集團每年從中國寶武購買鐵礦石等商品及基建技改工程等專業服務的價格，以及向其銷售鋼材等商品及技術服務等服務的價格，均由雙方於協議期間通過公平協商，參照可比的市場交易價，按照一般商業條款定訂。

董事會中與中國寶武沒有關係之所有董事(包括獨立非執行董事)認為，該類交易乃在日常業務過程中訂立、按一般商業條款進行的交易，根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。報告期，該等交易總金額未超過有關協議列明的2021年之上限，即人民幣24,817百萬元。

第六節 重要事項(續)

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

| 事項概述 | 查詢索引 |
|---|---|
| 歐冶商業保理有限責任公司吸收合併馬鋼(上海)商業保理有限公司 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-29/600808_20210429_4.pdf |
| 向寶武水務科技有限公司轉讓馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司100%股權 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-08-26/600808_20210826_1_B3fPyFW1.pdf |
| 向寶武環科馬鞍山資源利用有限公司轉讓嘉華建材30%股權及公司的固廢處置相關資產 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-09-30/600808_20210930_4_ckWgjMEt.pdf |
| 以安徽馬鋼氣體科技有限公司的51%股權增資入股寶武清潔能源有限公司 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-12-01/600808_20211201_6_JNHt9pNj.pdf |

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

| 事項概述 | 查詢索引 |
|--------------------------------|---|
| 馬鋼香港放棄向華寶都鼎(上海)融資租賃有限公司增資 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-06-30/600808_20210630_5_Va4hyntq.pdf |
| 公司放棄向歐冶鏈金增資 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-07-20/600808_20210720_2_VHa4xffy.pdf ; http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-10-16/600808_20211016_1_24IV5Xl2.pdf |
| 公司與寶山鋼鐵股份有限公司等共同增資入股寶武水務科技有限公司 | http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-09-18/600808_20210918_2_fkz8kClu.pdf |

(四) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

1. 存款業務

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 每日最高 存款限額 | 存款利 率範圍 | 期初餘額 | 本期發生額 | | |
|---------------|-------------------------|--------------|-------------|-------|--------------|--------------|-------|
| | | | | | 本期合計 存入金額 | 本期合計 取出金額 | 期末餘額 |
| 馬鋼集團及 附屬公司 | 公司控股財務公司與關 聯方之間的金融業務 | 無 | 0.42%-2.18% | 5,164 | 143,714 | 142,226 | 6,652 |
| 合計 | / | / | / | 5,164 | 143,714 | 142,226 | 6,652 |

2. 貸款業務

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 貸款額度 | 貸款利 率範圍 | 期初餘額 | 本期發生額 | | |
|---------------|-------------------------|--------|------------|-------|------------------|------------------|-------|
| | | | | | 本期 合計貸款 金額 | 本期 合計還款 金額 | 期末餘額 |
| 馬鋼集團及附 屬公司 | 公司控股財務公司與關聯 方之間的金融業務 | 31,500 | 3.5-4.6% | 2,845 | 1,324 | 3,118 | 1,051 |
| 合計 | / | / | / | 2,845 | 1,324 | 3,118 | 1,051 |

3. 授信業務或其他金融業務

單位：百萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 業務類型 | 總額 | 實際發生額 |
|---------|-------------------------|---------|-----|-------|
| 集團及附屬公司 | 公司控股財務公司與關聯方之間的 金融業務 | 收取金融服務費 | 156 | 156 |

第六節 重要事項(續)

十三、重大合同及其履行情况

(一) 報告期，不存在託管、承包、租賃事項

(二) 擔保情況

單位：億元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

| | |
|------------------------------------|-------|
| 報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) | — |
| 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) | — |
| 公司及其子公司對子公司的擔保情況 | |
| 報告期內對子公司擔保發生額合計 | — |
| 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) | 31.50 |
| 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保) | |
| 擔保總額(A+B) | 31.50 |
| 擔保總額佔公司淨資產的比例(%) | 8.42 |
| 其中： | |
| 為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) | — |
| 直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D) | — |
| 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) | — |
| 上述三項擔保金額合計(C+D+E) | — |

擔保情況說明 報告期末，本公司為香港公司提供貿易融資授信擔保上限人民幣30億元，實際擔保額為零；長江鋼鐵為其全資子公司提供擔保上限合計人民幣1.5億元，實際擔保額為零。

根據中國證監會的有關要求，公司獨立董事對本公司對外擔保情況進行了認真核查並出具獨立意見，認為：截至2021年12月31日，公司所有對外擔保審批程序均合法合規；公司對外擔保中不存在為控股股東及公司持股50%以下的其他關聯方、非法人單位或個人提供擔保；公司擔保總額低於公司最近一期會計年度合併報表淨資產的50%。

(三) 報告期，不存在委託他人進行現金資產管理的情況。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

單位：股

| | 本次變動前 | | 本次變動增減(+,-) | | | | | 本次變動後 | |
|-------------|---------------|-------|-------------|----|-------|------|------|---------------|-------|
| | 數量 | 比例(%) | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計 | 數量 | 比例(%) |
| 一、有限售條件股份 | - | - | - | - | - | 100 | 100 | 100 | (註) |
| 二、無限售條件流通股份 | 7,700,681,186 | 100 | - | - | - | -100 | -100 | 7,700,681,086 | (註) |
| 1、人民幣普通股 | 5,967,751,186 | 77.5 | - | - | - | -100 | -100 | 5,967,751,086 | 77.5 |
| 2、境內上市的外資股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、境外上市的外資股 | 1,732,930,000 | 22.5 | - | - | - | - | - | 1,732,930,000 | 22.5 |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、股份總數 | 7,700,681,186 | 100 | - | - | - | - | - | 7,700,681,186 | 100 |

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

註： 報告期，公司副總經理毛展宏先生購入公司A股100股，佔公司總股本比例0.0000013%。無限售條件流通股份7,700,681,086股，佔公司總股本比例99.9999987%。

二、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

| | |
|-------------------------|---------|
| 截至報告期末普通股股東總數(戶) | 170,942 |
| 年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶) | 172,460 |

第七節 股份變動及股東情況

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

| 股東名稱(全稱) | 報告期內增減 | 期末持股數量 | 比例(%) | 持有限售條件 | | 質押、標記或凍結情況 股份狀態 | 股東性質 |
|---------------------------------------|------------|---------------|--------|--------|----|--------------------|------|
| | | | | 股份數量 | 數量 | | |
| 馬鋼(集團)控股有限公司 | - | 3,506,467,456 | 45.535 | - | - | 無 | 國有法人 |
| 香港中央結算(代理人)有限公司 | 1,237,500 | 1,718,328,550 | 22.314 | - | - | 未知 | 未知 |
| 香港中央結算有限公司 | 35,320,432 | 177,475,432 | 2.305 | - | - | 未知 | 未知 |
| 馬鋼集團投資有限公司 | - | 158,282,159 | 2.055 | - | - | 無 | 國有法人 |
| 中央滙金資產管理有限責任公司 | -2,982,700 | 139,172,300 | 1.807 | - | - | 未知 | 國有法人 |
| 中國工商銀行股份有限公司-海富通改革驅動靈 活配置混合型證券投資基金 | 未知 | 49,984,400 | 0.649 | - | - | 未知 | 未知 |
| 張武 | -1,800,000 | 23,000,000 | 0.299 | - | - | 未知 | 未知 |
| 北京國星物業管理有限責任公司 | 未知 | 20,067,507 | 0.261 | - | - | 未知 | 未知 |
| 中國農業銀行股份有限公司-中證500交易型開 放式指數證券投資基金 | 未知 | 13,393,696 | 0.174 | - | - | 未知 | 未知 |
| 中國建設銀行股份有限公司-華商盛世成長混合 型證券投資基金 | 未知 | 11,231,500 | 0.146 | - | - | 未知 | 未知 |

第七節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售條件 流通股的數量 | 股份種類及數量 | |
|-----------------------------------|-------------------|---------|---------------|
| | | 種類 | 數量 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司 | 3,506,467,456 | 人民幣普通股 | 3,506,467,456 |
| 香港中央結算(代理人)有限公司 | 1,718,328,550 | 境外上市外資股 | 1,718,328,550 |
| 香港中央結算有限公司 | 177,475,432 | 人民幣普通股 | 177,475,432 |
| 馬鋼集團投資有限公司 | 158,282,159 | 人民幣普通股 | 158,282,159 |
| 中央滙金資產管理有限責任公司 | 139,172,300 | 人民幣普通股 | 139,172,300 |
| 中國工商銀行股份有限公司-海富通改革驅動靈活配置混合型證券投資基金 | 49,984,400 | 人民幣普通股 | 49,984,400 |
| 張武 | 23,000,000 | 人民幣普通股 | 23,000,000 |
| 北京國星物業管理有限責任公司 | 20,067,507 | 人民幣普通股 | 20,067,507 |
| 中國農業銀行股份有限公司-中證500交易型開放式指數證券投資基金 | 13,393,696 | 人民幣普通股 | 13,393,696 |
| 中國建設銀行股份有限公司-華商盛世成長混合型證券投資基金 | 11,231,500 | 人民幣普通股 | 11,231,500 |

上述股東關聯關係或一致行動的說明 報告期末，馬鋼(集團)控股有限公司是馬鋼集團投資有限公司的控股股東，屬一致行動人。除此之外，馬鋼(集團)控股有限公司與前述其他股東之間不存在關聯關係，亦不屬一致行動人，但本公司並不知曉前述其他股東之間是否存在關聯關係及是否屬一致行動人。

註： 報告期末，香港中央結算(代理人)有限公司持有本公司H股1,718,328,550股乃代表其多個客戶所持有，其中包括代表寶鋼香港投資有限公司持有本公司H股640,600,000股。於本報告發出之日，寶港投持有H股597,500,000股。

報告期內，馬鋼(集團)控股有限公司和馬鋼集團投資有限公司所持股份沒有被質押、凍結或託管的情況，但本公司並不知曉其他持有本公司股份5%以上(含5%)的股東報告期內所持股份有無被質押、凍結或託管的情況。

第七節 股份變動及股東情況

(三) 根據《證券及期貨條例》而備存的登記冊所記之權益或淡倉

於2021年12月31日，盡本公司所知，根據《證券及期貨條例》之規定，以下人士持有本公司股份及相關股份之權益或淡倉而記入本公司備存的登記冊中：

| 股東名稱 | 持有或被視作持有權益的身份 | 持有或被視作持有權益的股份數量(股) | 佔公司已發行H股之大致百分比(%) |
|------------|---------------|--------------------|-------------------|
| 寶鋼香港投資有限公司 | 實益持有人 | 640,600,000(好倉) | 36.97 |

於2021年12月31日，除公司副總經理毛展宏先生持有公司A股100股外，公司董事、監事及其他高級管理人員均未在本公司或本公司相聯法團(定義見《證券及期貨條例》)的股份、相關股份及債券中擁有權益或淡倉。

除上述披露外，於2021年12月31日，本公司並未知悉任何根據《證券及期貨條例》而備存的登記冊所記之權益或淡倉。

第七節 股份變動及股東情況

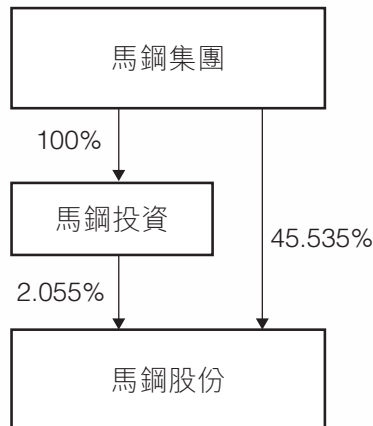
三、控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1 法人

| | |
|--------------------------|---|
| 名稱 | 馬鋼(集團)控股有限公司 |
| 單位負責人或法定代表人 | 丁毅 |
| 成立日期 | 1993年9月1日 |
| 主要經營業務 | 礦產品採選；建築工程施工；建材、機械製造、維修、設計；對外貿易；國內貿易；物資供銷、倉儲；物業管理；諮詢服務；租賃；農林業。 |
| 報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況 | 報告期末，除本公司股票外，馬鋼集團還持有淮北礦業1.39%，寶信軟件0.94%，華塑股份4.28%，物產中大2.52%，徽商銀行0.01%，渝農商行50509股。除此之外，報告期內馬鋼集團並未控股或參股其他境內外上市公司。 |

2 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



第七節 股份變動及股東情況

(二) 實際控制人情況

1 法人

名稱 國務院國有資產監督管理委員會

2019年9月19日，安徽省國資委根據其於2019年5月31日與中國寶武簽署的股權劃轉協議，向中國寶武劃轉其持有的馬鋼集團51%股權。股權劃轉後，中國寶武持有馬鋼集團51%股權，成為馬鋼集團控股股東，並通過馬鋼集團間接控制本公司45.535%的股份，實現對本公司的控制，鑒於中國寶武係國務院國資委全資擁有，本公司實際控制人由安徽省國資委變更為國務院國資委；安徽省國資委持有馬鋼集團股權的比例由100%降至49%。本公司直接控股股東保持不變，仍為馬鋼集團，馬鋼集團仍直接持有本公司45.535%的股份。

名稱 中國寶武鋼鐵集團有限公司

單位負責人或法定代表人 陳德榮

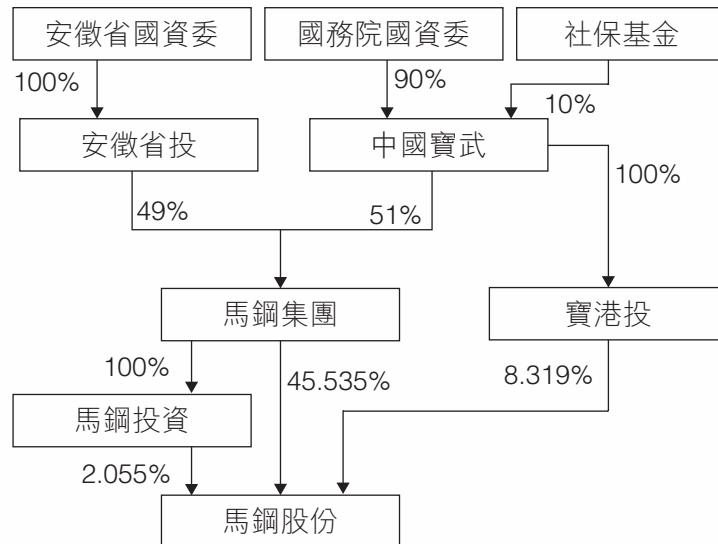
成立日期 1992年1月1日

主要經營業務 經營國務院授權範圍內的國有資產，開展有關國有資本投資、運營業務。

報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況 2021年末，中國寶武直接或間接持有其他上市公司5%以上股權的情況如下：寶山鋼鐵股份有限公司62.30%，上海寶信軟件股份有限公司50.50%，新疆八一鋼鐵股份有限公司50.02%，廣東韶鋼松山股份有限公司53.05%，上海寶鋼包裝股份有限公司60.52%，山西太鋼不銹鋼股份有限公司63.31%，西藏礦業發展股份有限公司21.60%，大明國際控股有限公司16.28%，北京首鋼股份有限公司11.75%，中國太平洋保險(集團)股份有限公司14.06%，南京雲海特種金屬股份有限公司14.00%，新華人壽保險股份有限公司12.09%，山西證券股份有限公司10.23%，重慶鋼鐵股份有限公司25.02%，上海農村商業銀行股份有限公司8.29%。

第七節 股份變動及股東情況

2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



第八節 審計報告

安永華明(2022)審字第60438514_L01號
馬鞍山鋼鐵股份有限公司

馬鞍山鋼鐵股份有限公司全體股東：

一. 審計意見

我們審計了馬鞍山鋼鐵股份有限公司的財務報表，包括2021年12月31日的合併及公司資產負債表，2021年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的馬鞍山鋼鐵股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了馬鞍山鋼鐵股份有限公司2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及2021年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於馬鞍山鋼鐵股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

三. 關鍵審計事項(續)

我們已經履行了本報告「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的財務報表重大錯報風險而設計的審計程序。我們執行審計程序的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程序，為財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

關鍵審計事項

存貨跌價準備

於2021年12月31日，合併財務報表的存貨賬面餘額為人民幣13,852,410,403元，跌價準備人民幣1,389,405,874元。管理層對存貨的可變現淨值進行估計，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備。可變現淨值按照存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。在此過程中，管理層需要對未來售價、生產成本、銷售費用以及相關稅費等因素做出重大判斷和估計。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司與存貨跌價準備相關的信息披露在財務報告的「附註三、10」、「附註三、32」和「附註五、8」。

該事項在審計中是如何應對

我們瞭解並測試了存貨可變現淨值的估計相關的內部控制。我們覆核了管理層的存貨可變現淨值估計的模型和方法，以及在存貨可變現淨值估計中使用的相關參數，尤其是未來售價、生產成本、銷售費用和相關稅費等。此外，我們也關注了財務報表中對存貨跌價準備相關的披露。

第八節 審計報告(續)

四. 其他信息

馬鞍山鋼鐵股份有限公司管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表 and 我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估馬鞍山鋼鐵股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督馬鞍山鋼鐵股份有限公司的財務報告過程。

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對馬鞍山鋼鐵股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致馬鞍山鋼鐵股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就馬鞍山鋼鐵股份有限公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

第八節 審計報告(續)

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：郭晶
(項目合夥人)

中國註冊會計師：鞏偉

中國 北京

2022年3月23日

合併資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

| 資產 | 附註五 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------|
| 流動資產 | | | |
| 貨幣資金 | 1 | 6,667,853,614 | 5,346,108,774 |
| 交易性金融資產 | 2 | 5,732,467,255 | 2,028,957,057 |
| 應收票據 | 3 | 466,956,969 | – |
| 應收賬款 | 4 | 1,107,071,353 | 1,043,606,041 |
| 應收款項融資 | 5 | 4,795,905,782 | 7,072,160,166 |
| 預付款項 | 6 | 1,534,440,838 | 755,340,403 |
| 其他應收款 | 7 | 310,005,481 | 426,386,362 |
| 存貨 | 8 | 12,463,004,529 | 10,900,294,231 |
| 買入返售金融資產款 | 9 | 784,602,397 | 1,346,725,440 |
| 發放貸款及墊款 | 10 | 4,726,693,965 | 4,636,066,439 |
| 其他流動資產 | 11 | 4,669,834,825 | 3,981,226,262 |
| 流動資產合計 | | 43,258,837,008 | 37,536,871,175 |
| 非流動資產 | | | |
| 長期應收款 | 12 | 11,142,621 | – |
| 長期股權投資 | 13 | 5,158,883,895 | 3,694,172,463 |
| 其他權益工具投資 | 14 | 641,943,339 | 390,798,231 |
| 投資性房地產 | 15 | 60,811,604 | 62,504,615 |
| 固定資產 | 16 | 28,605,250,896 | 29,564,588,450 |
| 在建工程 | 17 | 10,999,333,300 | 6,980,279,959 |
| 使用權資產 | 18 | 568,919,288 | 394,472,380 |
| 無形資產 | 19 | 1,727,329,824 | 1,881,124,406 |
| 遞延所得稅資產 | 20 | 171,800,693 | 202,888,795 |
| 其他非流動資產 | | 3,490,550 | 3,441,308 |
| 非流動資產合計 | | 47,948,906,010 | 43,174,270,607 |
| 資產總計 | | 91,207,743,018 | 80,711,141,782 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

| 負債和股東權益 | 附註五 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|
| 流動負債 | | | |
| 吸收存款 | 21 | 9,253,057,291 | 6,620,132,197 |
| 賣出回購金融資產款 | 22 | 925,465,952 | 198,480,944 |
| 短期借款 | 23 | 8,952,209,045 | 12,584,935,187 |
| 交易性金融負債 | 24 | 31,663,498 | 95,968,940 |
| 應付票據 | 25 | 3,953,458,712 | 3,297,446,207 |
| 應付賬款 | 26 | 10,437,709,731 | 7,612,476,174 |
| 合同負債 | 27 | 5,741,241,284 | 4,377,105,559 |
| 應付職工薪酬 | 28 | 349,524,741 | 549,348,136 |
| 應交稅費 | 29 | 1,073,613,979 | 569,759,727 |
| 其他應付款 | 30 | 3,954,899,554 | 4,123,490,248 |
| 一年內到期的非流動負債 | 31 | 1,358,293,333 | 2,572,092,845 |
| 預計負債 | 32 | 37,618,128 | 26,968,253 |
| 其他流動負債 | 33 | 746,361,366 | 569,023,723 |
| 流動負債合計 | | 46,815,116,614 | 43,197,228,140 |
| 非流動負債 | | | |
| 長期借款 | 34 | 5,452,250,052 | 3,536,364,338 |
| 租賃負債 | 35 | 571,979,597 | 394,983,673 |
| 長期應付職工薪酬 | 36 | 28,537,508 | 79,496,046 |
| 遞延收益 | 37 | 911,424,466 | 872,949,281 |
| 遞延所得稅負債 | 20 | 17,251,303 | 18,934,339 |
| 非流動負債合計 | | 6,981,442,926 | 4,902,727,677 |
| 負債合計 | | 53,796,559,540 | 48,099,955,817 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

| 負債和股東權益(續) | 附註五 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|-----|-----------------------|-----------------|
| 股東權益 | | | |
| 股本 | 38 | 7,700,681,186 | 7,700,681,186 |
| 資本公積 | 39 | 8,344,594,034 | 8,361,457,903 |
| 其他綜合收益 | 40 | 12,271,369 | (23,151,783) |
| 專項儲備 | 41 | 45,427,634 | 37,295,614 |
| 盈餘公積 | 42 | 4,688,014,995 | 4,687,127,180 |
| 一般風險準備 | 43 | 300,334,506 | 248,156,969 |
| 未分配利潤 | 44 | 11,661,535,210 | 7,374,557,923 |
| 歸屬於母公司股東權益合計 | | 32,752,858,934 | 28,386,124,992 |
| 少數股東權益 | | 4,658,324,544 | 4,225,060,973 |
| 股東權益合計 | | 37,411,183,478 | 32,611,185,965 |
| 負債和股東權益總計 | | 91,207,743,018 | 80,711,141,782 |

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

丁毅

主管會計工作負責人：

毛展宏

會計機構負責人：

邢群力

合併利潤表

2021年12月31日

人民幣元

| | 附註五 | 2021年 | 2020年 |
|------------------------|-----|------------------------|----------------|
| 營業收入 | 45 | 113,851,189,379 | 81,614,151,183 |
| 減：營業成本 | 45 | 98,929,683,370 | 74,382,338,196 |
| 税金及附加 | 46 | 660,957,131 | 536,530,335 |
| 銷售費用 | 47 | 300,098,085 | 262,916,411 |
| 管理費用 | 48 | 1,388,782,842 | 1,516,627,132 |
| 研發費用 | 49 | 4,506,577,893 | 1,813,176,837 |
| 財務費用 | 50 | 631,748,011 | 553,576,584 |
| 其中：利息費用 | | 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 |
| 投資收益 | 52 | 834,975,866 | 533,664,650 |
| 其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益 | | 690,501,616 | 414,021,154 |
| 公允價值變動收益／(損失) | 53 | 84,773,531 | (72,693,896) |
| 信用減值收益／(損失) | 54 | 3,489,661 | (48,276,000) |
| 資產減值損失 | 55 | (1,337,467,241) | (770,780,451) |
| 資產處置收益 | 56 | 223,736,352 | 589,074,956 |
| 營業利潤 | | 7,367,922,604 | 2,866,954,813 |
| 加：營業外收入 | 57 | 38,728,760 | 402,577,021 |
| 減：營業外支出 | 58 | 390,322,193 | 188,665,317 |
| 利潤總額 | | 7,016,329,171 | 3,080,866,517 |
| 減：所得稅費用 | 60 | 1,022,354,526 | 502,887,410 |
| 淨利潤 | | 5,993,974,645 | 2,577,979,107 |
| 按經營持續性分類 | | | |
| 持續經營淨利潤 | | 5,993,974,645 | 2,577,979,107 |
| 按所有權歸屬分類 | | | |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | | 5,332,253,043 | 1,982,638,821 |
| 少數股東損益 | | 661,721,602 | 595,340,286 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併利潤表

2021年12月31日

人民幣元

| | 附註五 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|-----|----------------------|---------------|
| 其他綜合收益的稅後淨額 | | 44,301,302 | 76,609,021 |
| 歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額 | 40 | 44,301,302 | 76,609,021 |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | 107,116,903 | 76,755,689 |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | | 107,116,903 | 76,755,689 |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | (62,815,601) | (146,668) |
| 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | 933,291 | - |
| 其他債權投資公允價值變動 | | 470,700 | - |
| 外幣財務報表折算差額 | | (64,219,592) | (146,668) |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 | | - | - |
| 綜合收益總額 | | 6,038,275,947 | 2,654,588,128 |
| 其中： | | | |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額 | | 5,376,554,345 | 2,059,247,842 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | 661,721,602 | 595,340,286 |
| 每股收益： | | | |
| 基本每股收益(分/股) | 61 | 69.24 | 25.75 |
| 稀釋每股收益(分/股) | 61 | 69.24 | 25.75 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2021年12月31日

人民幣元

2021年度

| | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | | | 少數股東權益 | 股東權益合計 | |
|-------------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 股本 (附註五、38) | 資本公積 (附註五、39) | 其他綜合收益 (附註五、40) | 專項儲備 (附註五、41) | 盈餘公積 (附註五、42) | 一般風險準備 (附註五、43) | 未分配利潤 (附註五、44) | | | 小計 |
| 一、本年年初餘額 | 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、本年增減變動金額 | | | | | | | | | | |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | 44,301,302 | - | - | - | 5,332,253,043 | 5,376,554,345 | 661,721,602 | 6,038,275,947 |
| 1. 股東投入/(減少)資本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入資本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,435,000 | 6,435,000 |
| 2. 聯合營企業其他權益變動 | - | (16,863,869) | - | - | - | - | - | (16,863,869) | - | (16,863,869) |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般風險準備 | - | - | - | - | - | 52,177,537 | (52,177,537) | - | - | - |
| 3. 對股東的分配 | - | - | - | - | - | - | (1,001,088,554) | (1,001,088,554) | (236,624,809) | (1,237,713,363) |
| (四) 其他綜合收益結轉留存收益 | - | - | (8,878,150) | - | 887,815 | - | 7,990,335 | - | - | - |
| (五) 專項儲備 | | | | | | | | | | |
| 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. 按比例享有的合營聯營企業專項儲備變動淨額 | - | - | - | (476,340) | - | - | - | (476,340) | - | (476,340) |
| 三、本年年末餘額 | 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 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2021年12月31日

人民幣元

2020年度

| | 歸屬於母公司歸屬於母公司股東權益司股東權益 | | | | | | | 少數股東權益 | 股東權益合計 | |
|-------------------------|-----------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 股本 (附註五、38) | 資本公積 (附註五、39) | 其他綜合收益 (附註五、40) | 專項儲備 (附註五、41) | 盈餘公積 (附註五、42) | 一般風險準備 (附註五、43) | 未分配利潤 (附註五、44) | | | |
| 一、本年年初餘額 | 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、本年增減變動金額 | | | | | | | | | | |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | 76,609,021 | - | - | - | 1,982,638,821 | 2,059,247,842 | 595,340,286 | 2,654,588,128 |
| (二) 股東投入和減少資本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入/(減少)資本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,913,921 | 10,913,921 |
| 2. 聯營企業其他權益變動 | - | 7,958,142 | - | - | - | - | - | 7,958,142 | - | 7,958,142 |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈餘公積 | - | - | - | - | 35,874,686 | - | (35,874,686) | - | - | - |
| 2. 提取一般風險準備 | - | - | - | - | - | (77,629,353) | 77,629,353 | - | - | - |
| 3. 對股東的分配 | - | - | - | - | - | - | (616,054,495) | (616,054,495) | (285,625,207) | (901,679,702) |
| (四) 專項儲備 | | | | | | | | | | |
| 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. 按比例享有的合營聯營企業專項儲備變動淨額 | - | - | - | 1,476,448 | - | - | - | 1,476,448 | - | 1,476,448 |
| 三、本年年末餘額 | 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 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併現金流量表

2021年12月31日

人民幣元

| | 附註五 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|-------|-------------------------|------------------|
| 一. 經營活動產生的現金流量 | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 106,726,134,987 | 85,001,941,596 |
| 收到的稅費返還 | | 5,722,962 | 1,986,683 |
| 存放中央銀行款項減少額 | | 849,508 | — |
| 賣出回購金融資產款淨增加額 | | 726,985,008 | — |
| 買入返售金融資產款淨減少額 | | 562,137,604 | 1,023,246,427 |
| 吸收存款及同業拆入資金淨增加額 | | 2,632,925,094 | — |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | 412,043,770 | 378,850,393 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 62(1) | 204,959,284 | 685,643,457 |
| 經營活動現金流入小計 | | 111,271,758,217 | 87,091,668,556 |
| 二. 投資活動產生的現金流量 | | | |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | (84,760,290,787) | (70,120,117,388) |
| 存放中央銀行款項淨增加額 | | — | (226,335,280) |
| 賣出回購金融資產款淨減少額 | | — | (1,188,099,504) |
| 吸收存款及同業拆放淨減少額 | | — | (4,744,795,694) |
| 發放貸款及墊款淨增加額 | | (83,620,774) | (408,826,479) |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | (5,426,066,966) | (4,736,858,780) |
| 支付的各项稅費 | | (3,239,773,238) | (2,270,765,693) |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | (179,297,311) | (144,512,677) |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 62(2) | (808,232,709) | (480,842,416) |
| 經營活動現金流出小計 | | (94,497,281,785) | (84,321,153,911) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 63(1) | 16,774,476,432 | 2,770,514,645 |
| 三. 投資活動產生的現金流量 | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 31,841,017,645 | 24,473,423,758 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 248,003,849 | 216,975,852 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 187,332,662 | 508,461,603 |
| 投資活動現金流入小計 | | 32,276,354,156 | 25,198,861,213 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併現金流量表(續)

2021年12月31日

人民幣元

| | 附註五 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------|-------|-------------------------|------------------|
| 二. 投資活動產生的現金流量(續) | | | |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | (7,586,327,238) | (7,027,769,955) |
| 投資支付的現金 | | (35,394,272,916) | (24,179,299,032) |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | 62(3) | (17,443,494) | (73,705,396) |
| 投資活動現金流出小計 | | (42,998,043,648) | (31,280,774,383) |
| 投資活動使用的現金流量淨額 | | (10,721,689,492) | (6,081,913,170) |
| 三. 籌資活動產生的現金流量 | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 16,618,863,222 | 17,988,437,837 |
| 吸收投資收到的現金 | | 9,375,000 | 13,125,000 |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 | | 9,375,000 | 13,125,000 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 16,628,238,222 | 18,001,562,837 |
| 償還債務支付的現金 | | (19,556,873,889) | (17,085,162,670) |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | (1,842,152,922) | (1,570,654,370) |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤 | | (236,624,809) | (285,625,207) |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | 62(4) | (129,537,940) | (54,484,769) |
| 籌資活動現金流出小計 | | (21,528,564,751) | (18,710,301,809) |
| 籌資活動使用的現金流量淨額 | | (4,900,326,529) | (708,738,972) |
| 四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | (52,995,362) | (95,916,296) |
| 五. 現金及現金等價物淨增加/(減少)額 | | 1,099,465,049 | (4,116,053,793) |
| 加：年初現金及現金等價物餘額 | | 3,123,596,841 | 7,239,650,634 |
| 六. 年末現金及現金等價物餘額 | 63(2) | 4,223,061,890 | 3,123,596,841 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

| 資產 | 附註十四 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|------|----------------|----------------|
| 流動資產 | | | |
| 貨幣資金 | | 2,580,562,187 | 2,296,089,258 |
| 交易性金融資產 | | — | 11,640,010 |
| 應收票據 | | 670,651,738 | — |
| 應收賬款 | 1 | 2,370,751,287 | 2,355,816,934 |
| 應收款項融資 | | 2,178,463,701 | 4,959,472,316 |
| 預付款項 | | 860,597,030 | 349,980,035 |
| 其他應收款 | 2 | 260,814,759 | 371,032,767 |
| 存貨 | | 8,376,609,561 | 7,272,793,836 |
| 其他流動資產 | | 1,236,749,828 | 359,808,604 |
| 流動資產合計 | | 18,535,200,091 | 17,976,633,760 |
| 非流動資產 | | | |
| 長期股權投資 | 3 | 13,247,074,179 | 11,761,010,351 |
| 其他權益工具投資 | | 550,164,412 | 304,681,987 |
| 投資性房地產 | | 60,811,604 | 62,504,615 |
| 固定資產 | | 20,624,876,783 | 22,530,651,256 |
| 在建工程 | | 10,187,178,312 | 5,554,453,327 |
| 使用權資產 | | 551,147,382 | 348,919,252 |
| 無形資產 | | 1,085,272,031 | 1,123,273,009 |
| 遞延所得稅資產 | | 85,734,913 | 104,388,391 |
| 非流動資產合計 | | 46,392,259,616 | 41,789,882,188 |
| 資產總計 | | 64,927,459,707 | 59,766,515,948 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

資產負債表(續)

2021年12月31日

人民幣元

| 負債和股東權益 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 流動負債 | | |
| 短期借款 | 9,812,742,107 | 12,518,307,366 |
| 交易性金融負債 | 31,663,498 | 95,968,940 |
| 應付票據 | 397,205,795 | 692,285,784 |
| 應付賬款 | 9,662,660,374 | 7,591,202,079 |
| 合同負債 | 4,313,631,584 | 2,953,248,445 |
| 應付職工薪酬 | 240,906,555 | 325,256,459 |
| 應交稅費 | 805,680,949 | 285,290,128 |
| 其他應付款 | 3,808,000,336 | 3,726,054,061 |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,357,008,967 | 2,849,362,390 |
| 其他流動負債 | 560,772,106 | 383,922,298 |
| 流動負債合計 | 30,990,272,271 | 31,420,897,950 |
| 非流動負債 | | |
| 長期借款 | 5,452,250,052 | 3,536,364,338 |
| 租賃負債 | 554,191,729 | 350,464,514 |
| 長期應付職工薪酬 | 2,499,619 | 52,563,465 |
| 遞延收益 | 763,616,571 | 720,633,372 |
| 非流動負債合計 | 6,772,557,971 | 4,660,025,689 |
| 負債合計 | 37,762,830,242 | 36,080,923,639 |
| 股東權益 | | |
| 股本 | 7,700,681,186 | 7,700,681,186 |
| 資本公積 | 8,349,111,750 | 8,365,975,619 |
| 其他綜合收益 | 193,384,920 | 98,879,489 |
| 專項儲備 | 19,760,287 | 15,187,813 |
| 盈餘公積 | 3,851,228,408 | 3,850,340,593 |
| 未分配利潤 | 7,050,462,914 | 3,654,527,609 |
| 股東權益合計 | 27,164,629,465 | 23,685,592,309 |
| 負債和股東權益總計 | 64,927,459,707 | 59,766,515,948 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

利潤表

2021年12月31日

人民幣元

| | 附註十四 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|------|-----------------------|----------------|
| 營業收入 | 4 | 96,485,934,101 | 67,533,031,667 |
| 減：營業成本 | 4 | 86,596,575,649 | 63,344,222,383 |
| 税金及附加 | | 472,847,673 | 403,060,560 |
| 銷售費用 | | 162,595,706 | 117,528,952 |
| 管理費用 | | 914,165,262 | 1,032,409,616 |
| 研發費用 | | 3,632,395,008 | 1,371,832,597 |
| 財務費用 | | 579,872,331 | 576,954,674 |
| 其中：利息費用 | | 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 |
| 投資收益 | 5 | 1,345,439,824 | 1,139,971,118 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 684,410,285 | 408,543,532 |
| 公允價值變動收益／(損失) | | 64,505,812 | (95,102,260) |
| 信用減值損失 | | (4,636,098) | (15,348,363) |
| 資產減值損失 | | (876,811,914) | (912,541,490) |
| 資產處置收益 | | 266,988,309 | 28,035,749 |
| 營業利潤 | | 4,997,082,109 | 883,121,374 |
| 加：營業外收入 | | 25,923,311 | 255,694,956 |
| 減：營業外支出 | | 335,808,748 | 124,990,190 |
| 利潤總額 | | 4,687,196,672 | 1,013,826,140 |
| 減：所得稅費用 | | 298,163,148 | (4,634,880) |
| 淨利潤 | | 4,389,033,524 | 1,018,461,020 |
| 其中：持續經營淨利潤 | | 4,389,033,524 | 1,018,461,020 |
| 其他綜合收益的稅後淨額 | | 103,383,581 | 76,683,150 |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | 102,450,290 | 76,683,150 |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | | 102,450,290 | 76,683,150 |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | 933,291 | — |
| 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | 933,291 | — |
| 綜合收益總額 | | 4,492,417,105 | 1,095,144,170 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

股東權益變動表

2021年12月31日

人民幣元

2021年度

| | 股本 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 一、本年年初餘額 | 7,700,681,186 | 8,365,975,619 | 98,879,489 | 15,187,813 | 3,850,340,593 | 3,654,527,609 | 23,685,592,309 |
| 二、本年增減變動金額 | | | | | | | |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | 103,383,581 | - | - | 4,389,033,524 | 4,492,417,105 |
| (二) 聯合營企業其他權益變動 | - | (16,863,869) | - | - | - | - | (16,863,869) |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 對股東的分配 | - | - | - | - | - | (1,001,088,554) | (1,001,088,554) |
| (四) 其他綜合收益結轉留存收益 | - | - | (8,878,150) | - | 887,815 | 7,990,335 | - |
| (五) 專項儲備 | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | 47,916,514 | - | - | 47,916,514 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | (42,867,700) | - | - | (42,867,700) |
| 3. 按比例享有的合營 聯營企業專項儲 備變動淨額 | - | - | - | (476,340) | - | - | (476,340) |
| 三、本年年末餘額 | 7,700,681,186 | 8,349,111,750 | 193,384,920 | 19,760,287 | 3,851,228,408 | 7,050,462,914 | 27,164,629,465 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

股東權益變動表(續)

2021年12月31日

人民幣元

2020年度

| | 股本 | 資本公積 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一. 本年年初餘額 | 7,700,681,186 | 8,358,017,477 | 22,196,339 | 13,711,365 | 3,814,465,907 | 3,287,995,770 | 23,197,068,044 |
| 二. 本年增減變動金額 | | | | | | | |
| (一) 綜合收益總額 | - | - | 76,683,150 | - | - | 1,018,461,020 | 1,095,144,170 |
| (二) 聯合營企業其他權益變動 | - | 7,958,142 | - | - | - | - | 7,958,142 |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈餘公積 | - | - | - | - | 35,874,686 | (35,874,686) | - |
| 2. 對股東的分配 | - | - | - | - | - | (616,054,495) | (616,054,495) |
| (四) 專項儲備 | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | 76,206,903 | - | - | 76,206,903 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | (76,206,903) | - | - | (76,206,903) |
| 3. 按比例享有的合營 聯營企業專項儲 備變動淨額 | - | - | - | 1,476,448 | - | - | 1,476,448 |
| 三. 本年年末餘額 | 7,700,681,186 | 8,365,975,619 | 98,879,489 | 15,187,813 | 3,850,340,593 | 3,654,527,609 | 23,685,592,309 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

現金流量表

2021年12月31日

人民幣元

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一. 經營活動產生的現金流量 | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | 80,691,733,728 | 66,469,946,858 |
| 收到的稅費返還 | 855,019 | 20,721 |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | 263,881,306 | 740,060,516 |
| 經營活動現金流入小計 | 80,956,470,053 | 67,210,028,095 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | (65,043,192,009) | (56,502,012,872) |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | (3,937,636,480) | (4,414,224,258) |
| 支付的各項稅費 | (1,823,483,514) | (829,317,606) |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | (115,219,171) | (189,116,938) |
| 經營活動現金流出小計 | (70,919,531,174) | (61,934,671,674) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 10,036,938,879 | 5,275,356,421 |
| 二. 投資活動產生的現金流量 | | |
| 收回投資收到的現金 | 43,640,189 | 27,104,293 |
| 取得投資收益收到的現金 | 980,808,835 | 894,023,000 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | 86,314,682 | 161,595,974 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | 16,501,871 | 185,905,462 |
| 投資活動現金流入小計 | 1,127,265,577 | 1,268,628,729 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | (6,441,260,719) | (5,700,486,424) |
| 投資支付的現金 | (95,877,202) | (21,371,823) |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | (316,417,082) | (231,899,000) |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | (17,443,494) | (73,705,397) |
| 投資活動現金流出小計 | (6,870,998,497) | (6,027,462,644) |
| 投資活動使用的現金流量淨額 | (5,743,732,920) | (4,758,833,915) |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

現金流量表(續)

2021年12月31日

人民幣元

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 三. 籌資活動產生的現金流量 | | |
| 取得借款收到的現金 | 15,133,364,829 | 17,870,202,893 |
| 取得的其他與籌資活動有關的現金 | 32,638,447 | — |
| 籌資活動現金流入小計 | 15,166,003,276 | 17,870,202,893 |
| 償還債務支付的現金 | (17,406,510,518) | (17,396,119,290) |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | (1,596,829,065) | (1,242,014,560) |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | (52,723,820) | (265,106,834) |
| 籌資活動現金流出小計 | (19,056,063,403) | (18,903,240,684) |
| 籌資活動使用的現金流量淨額 | (3,890,060,127) | (1,033,037,791) |
| 四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | (32,773,082) | 24,424,327 |
| 五. 現金及現金等價物淨增加/(減少) | 370,372,750 | (492,090,958) |
| 加: 年初現金及現金等價物餘額 | 2,160,679,437 | 2,652,770,395 |
| 六. 年末現金及現金等價物餘額 | 2,531,052,187 | 2,160,679,437 |

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

一. 基本情況

馬鞍山鋼鐵股份有限公司(「本公司」)是在國有企業馬鞍山鋼鐵公司(「原馬鋼」，現已更名為馬鋼(集團)控股有限公司)基礎上改組設立的一家股份有限公司，於1993年9月1日在中華人民共和國(「中國」)安徽省馬鞍山市註冊成立，企業法人營業執照統一社會信用代碼為91340000610400837Y號。本公司所發行的人民幣普通股A股及境外上市外資股H股股票，已分別在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。本公司總部位於中國安徽省馬鞍山市九華西路8號。

截至2021年12月31日，本公司累計發行股本總數770,068萬股，其中無限售條件的人民幣普通股A股596,775萬股，境外上市外資股H股173,293萬股，每股面值人民幣1元。

本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事鋼鐵產品及其副產品的生產和銷售。

本集團的母公司為於中國成立的馬鋼(集團)控股有限公司(「集團公司」)。

本集團的最終控制方為中國寶武鋼鐵集團有限公司(「寶武集團」)。

本財務報表已經本公司董事會於2022年3月23日決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況參見附註六。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

二. 財務報表編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

於2021年12月31日，本集團的流動負債超出流動資產約人民幣3,556,279,606元。本公司董事綜合考慮了本集團可獲得的資金來源，其中包括但不限於本集團於2021年12月31日已取得但尚未使用的銀行機構授信額度人民幣336億元，以及預計未來12個月從經營活動中取得的淨現金流入。本公司董事會相信本集團擁有充足的營運資金，使本集團自報告期末起不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司董事會繼續以持續經營為基礎編製本集團於2021年12月31日的財務報表。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。持有待售資產，按照賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低列報。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在以攤餘成本計量的金融資產的減值準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)、遞延所得稅資產的確認、收入確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2021年12月31日的財務狀況以及2021年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

本集團下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

4. 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下企業合併。同一控制下企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足衝減的則調整留存收益。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的,為非同一控制下企業合併。非同一控制下企業合併,在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方,參與合併的其他企業為被購買方。購買日,是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額,確認為商譽,並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核,覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,其差額計入當期損益。

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定,包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司,是指被本公司控制的主體。

編製合併財務報表時,子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流於合併時全額抵銷。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的,其餘額仍衝減少數股東權益。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司,被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表,直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時,以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司,被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時,對前期財務報表的相關項目進行調整,視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的,本集團重新評估是否控制被投資方。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權,屬於一攬子交易的,將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理;但是,在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額,在合併財務報表中確認為其他綜合收益,在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權,不屬於一攬子交易的,對每一項交易區分是否喪失控制權進行相應的會計處理。不喪失控制權的,少數股東權益發生變化作為權益性交易處理。喪失控制權的,對於剩餘股權,按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量;處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和,減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額,計入喪失控制權當期損益;存在對該子公司的商譽的,在計算確定處置子公司損益時,扣除該項商譽的金額;與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益,在喪失控制權時採用與子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理,因原有子公司相關的除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益,在喪失控制權時轉為當期損益。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團的合營安排均為合營企業。

7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

8. 外幣業務和外幣報表折算(續)

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算(除非匯率波動使得採用該匯率折算不適當，則採用交易發生日的即期匯率折算)。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融工具的確認和終止確認(續)

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債及其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、貸款承諾及財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產、貸款承諾及財務擔保合同，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收款項的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註八、4。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

財務擔保合同

財務擔保合同，是指特定債務人到期不能按照債務工具條款償付債務時，發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。財務擔保合同在初始確認時按照公允價值計量，除指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同外，其餘財務擔保合同在初始確認後按照資產負債表日確定的預期信用損失準備金額和初始確認金額扣除按照收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額兩者孰高者進行後續計量。

衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以外匯遠期合同和商品遠期合同分別對匯率風險和商品價格風險進行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

除與套期會計有關外，衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融資產轉移(續)

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的,分別下列情況處理:放棄了對該金融資產控制的,終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債;未放棄對該金融資產控制的,按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產,並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的,按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者,確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額,是指所收到的對價中,將被要求償還的最高金額。

10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、產成品和備品備件。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨,除未結算工程及備品備件外,採用加權平均法確定其實際成本。一般性的備品備件及低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷;事故備件以4%作為殘值率分8年進行攤銷;對軋機上的大型軋輥,採用按磨削量攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日,存貨按照成本與可變現淨值孰低計量,對成本高於可變現淨值的,計提存貨跌價準備,計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失,使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值,則在原已計提的存貨跌價準備金額內,將以前減記的金額予以恢復,轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值,是指在日常活動中,存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時,原材料及產成品均按類別計提。對已售存貨計提了存貨跌價準備的,結轉已計提的存貨跌價準備,衝減當期營業成本。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足衝減的，衝減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，對於剩餘股權，處置後的剩餘股權能夠对被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為長期股權投資，按有關成本法轉為權益法的相關規定進行會計處理；否則，確認為金融工具，在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

12. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，在使用壽命內採用直線法攤銷。本集團投資性房地產的使用壽命為30-50年，預計淨殘值率為3%。

13. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產(續)

除本集團一境外子公司於境外購置的土地外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

| | 使用壽命 | 預計淨殘值率 | 年折舊率 |
|---------|--------|--------|------------|
| 房屋及建築物 | 10-30年 | 3% | 3.2-9.7% |
| 機器設備 | 10-15年 | 3% | 6.5-9.7% |
| 辦公設備 | 5-10年 | 3% | 9.7-19.4% |
| 運輸工具及設備 | 5-8年 | 3% | 12.1-19.4% |

固定資產的各組成部分具有不同使用壽命或以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產或無形資產。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定；
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 使用權資產

本集團使用權資產類別主要包括房屋及建築物、運輸工具及設備和土地使用權。

在租賃期開始日,本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產,包括:租賃負債的初始計量金額;在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額,存在租賃激勵的,扣除已享受的租賃激勵相關金額;承租人發生的初始直接費用;承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的,本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的,本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債,並相應調整使用權資產的賬面價值時,如使用權資產賬面價值已調減至零,但租賃負債仍需進一步調減的,本集團將剩餘金額計入當期損益。

17. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團,且其成本能夠可靠地計量時才予以確認,並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產,其公允價值能夠可靠地計量的,即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命,無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的,作為使用壽命不確定的無形資產。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 無形資產(續)

各項無形資產的使用壽命如下：

| | 使用壽命 |
|-------|------|
| 特許經營權 | 25年 |
| 土地使用權 | 50年 |
| 採礦權 | 25年 |
| 專利權 | 3年 |

特許經營權指供水廠之經營權利，按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬，並以直線法在25年特許經營權相關期間攤銷。

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產、持有待售資產外的資產減值,按以下方法確定:

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象,存在減值跡象的,本集團將估計其可收回金額,進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產,無論是否存在減值跡象,至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產,也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額;難以對單項資產的可收回金額進行估計的,以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定,以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時,本集團將其賬面價值減記至可收回金額,減記的金額計入當期損益,同時計提相應的資產減值準備。

上述資產減值損失一經確認,在以後會計期間不再轉回。

19. 職工薪酬

職工薪酬,是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利,也屬於職工薪酬。

短期薪酬

在職工提供服務的會計期間,將實際發生的短期薪酬確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，還參加了企業年金，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

離職後福利(設定受益計劃)

本集團下屬境外子公司運作一項設定受益退休金計劃，該計劃要求向獨立管理的基金繳存費用。該計劃未注入資金，設定受益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

設定受益退休金計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，資產上限影響的變動(扣除包括在設定受益計劃淨負債利息淨額中的金額)和計劃資產回報(扣除包括在設定受益計劃淨負債利息淨額中的金額)，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定受益計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息淨額由設定受益計劃淨負債或淨資產乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的營業成本、管理費用、銷售費用、財務費用中確認設定受益計劃淨義務的如下變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息淨額，包括計劃資產的利息收益、計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利

向職工提供的其他長期職工福利，適用離職後福利的有關規定確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產，但變動均計入當期損益或相關資產成本。

20. 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

22. 賣出回購和買入返售款項

根據協議約定於未來某確定日期回購的已出售資產不在資產負債表內予以終止確認。出售該等資產所得的款項，包括應計利息，在資產負債表中列示為賣出回購款項，以反映其作為向本集團貸款的經濟性質。售價與回購價之間的差額在協議期內按實際利率法確認，計入利息支出項內。

相反，購買時根據協議約定於未來某確定日返售的資產將不在資產負債表內予以確認。為買入該等資產所支付的成本，包括應計利息，在資產負債表列示為買入返售款項。買入與返售價格之差額在協議期間內按實際利率法確認，計入利息收入。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 收入

與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓鋼材等商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以商品的控制權轉移時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含包裝服務、加工製作、技術諮詢或技術服務的履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，或本集團履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法，根據發生的成本確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

可變對價

本集團部分與客戶之間的合同存在銷售返利(根據累計銷量給予的未來降價優惠)的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 收入(續)

與客戶之間的合同產生的收入(續)

銷售退回條款

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產，即應收退貨成本，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。每一資產負債表日，本集團重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

重大融資成分

對於合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，使用將合同對價的名義金額折現為商品或服務現銷價格的折現率，將確定的交易價格與合同承諾的對價金額之間的差額在合同期間內採用實際利率法攤銷。對於預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔未超過一年的，本集團未考慮合同中存在的重大融資成分。

主要責任人

本集團有權自主決定所交易商品的價格，即本集團在向客戶轉讓鋼材及其他產品前能夠控制該產品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 收入(續)

其他收入

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 合同資產與合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

合同資產

合同資產是指已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。

合同負債

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 所得稅(續)

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

27. 租賃

租賃的識別

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

單獨租賃的識別

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：

- (1) 承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；
- (2) 該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

租賃和非租賃部分的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人和承租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

租賃期的評估

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

作為承租人

本集團作為承租人的一般會計處理見附註三、16和附註三、20。

租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- (1) 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止，部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益；
- (2) 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

作為承租人(續)

短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日,租賃期不超過12個月,且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃;將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣4萬元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的,原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃,除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益,未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的,本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理,與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

29. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接衝減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時衝減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

30. 一般風險準備

按根據財政部的有關規定，馬鋼集團財務有限公司(「財務公司」)從稅後淨利潤中提取一般準備作為利潤分配處理，自2012年7月1日起，一般風險準備的餘額不應低於風險資產年末餘額的1.5%。

31. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量其他權益工具投資、應收款項融資、交易性金融資產和負債。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

持續經營

如附註二所述本集團持續經營的能力依賴於能夠獲得借款和從經營活動中取得的現金流入，以便能夠在負債到期時有足夠的現金流。一旦集團不能獲得足夠的資金，本集團是否能夠持續經營存在不確定性。本財務報表不包括本集團不能持續經營情況下任何與資產負債的賬面價值和分類相關的必要調整。

經營租賃－作為出租人

本集團就投資性房地產簽訂了租賃合同。本集團認為，根據租賃合同的條款，本集團保留了這些房地產所有權上的幾乎全部重大風險和報酬，因此作為經營租賃處理。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

判斷(續)

投資性房地產和自用房地產的劃分

本集團決定房地產是否符合投資性房地產的條件，並制定出此類判斷的標準。投資性房地產指為賺取租金或資本升值或同時為這兩個目的而持有的房地產。憑此，本集團考慮一項房地產產生的現金流是否大部分獨立於本集團持有的其他資產。

有些房地產的一部分是為賺取租金或資本升值而持有，而另一部分是為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有。如果這些部分可以分開出售(或按融資租賃分開出租)，則本集團對這些部分分開進行會計處理。如果這些部分不能分開出售，則只有在為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有的部分不重大的情況下，該房地產才是投資性房地產。

判斷是對各單項房地產作出，以確定配套設施是否相當重要而使房地產不符合投資性房地產。

持有其他主體20%以下的表決權但對該主體具有重大影響的判斷

於2021年12月31日，本集團持有安徽欣創節能環保科技股份有限公司(「欣創節能」)16.34%的股權。本公司董事認為，雖然本公司對欣創節能持股比例不足20%，但是按照欣創節能公司章程規定，本公司對欣創節能派出董事和監事各一名，因此本公司認為對欣創節能可以實施重大影響，故作為聯營公司核算公司對欣創節能的股權投資。

於2021年12月31日，本集團持有飛馬智科信息技術股份有限公司(「飛馬智科」)18.19%的股權。本公司董事認為，雖然本公司對飛馬智科持股比例不足20%，但是按照飛馬智科公司章程規定，本公司對飛馬智科派出董事一名，且該董事經提名擔任飛馬智科審核委員會委員，因此本公司認為對飛馬智科可以實施重大影響，故作為聯營公司核算公司對飛馬智科的股權投資。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

判斷(續)

持有其他主體20%以下的表決權但對該主體具有重大影響的判斷(續)

於2021年12月31日,本集團持有歐冶鏈金再生資源有限公司(「歐冶鏈金」)9.88%的股權。本公司董事認為,雖然本公司對歐冶鏈金持股比例不足20%,但根據歐冶鏈金公司章程,本公司向其派駐一名董事,因此本公司認為對歐冶鏈金可以實施重大影響,故作為聯營公司核算。

於2021年12月31日,本集團持有歐冶工業品股份有限公司(「歐冶工業品」)11%的股權。本公司董事認為,雖然本公司對歐冶工業品持股比例不足20%,但根據歐冶工業品公司章程,本公司向其派駐一名董事,因此本公司認為對歐冶工業品可以實施重大影響,故作為聯營公司核算。

於2021年12月31日,本集團持有歐冶商業保理有限責任公司(「歐冶保理」)16.14%的股權。本公司董事認為,雖然本公司對歐冶保理持股比例不足20%,但根據歐冶保理公司章程,本公司向其派駐一名董事,因此本公司認為對歐冶保理可以實施重大影響,故作為聯營公司核算。

於2021年12月31日,本集團持有寶武水務科技有限公司(「寶武水務」)19.25%的股權。本公司董事認為,雖然本公司對寶武水務持股比例不足20%,但是根據寶武水務公司章程,本公司向其派駐一名董事,因此本公司認為對寶武水務可以實施重大影響,故作為聯營公司核算。

重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

判斷(續)

租賃期—包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間，有續租選擇權，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團部分租賃合同擁有不定期的續租選擇權。本集團在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本集團行使續租選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化。本集團認為，由於與市價相比，續租選擇權期間的合同條款和條件更優惠，終止租賃相關成本重大，租賃資產對本集團的運營重要，且不易獲取合適的替換資產，本集團能夠合理確定將行使續租選擇權，因此，租賃期中包含續租選擇權涵蓋的期間。

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異、對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小等。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅所得額利潤用以來抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的稅務可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

銷售退回條款

本集團對具有類似特徵的合同組合，根據銷售退回歷史數據、當前銷售退回情況，考慮客戶變動、市場變化等全部相關信息後，對退貨率予以合理估計。估計的退貨率可能並不等於未來實際的退貨率，本集團至少於每一資產負債表日對退貨率進行重新評估，並根據重新評估後的退貨率確定應付退貨款和應收退貨成本。

三. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

評估可變對價的限制

本集團對可變對價進行估計時，考慮能夠合理獲得的所有信息，包括歷史信息、當前信息以及預測信息，在合理的數量範圍內估計各種可能發生的對價金額以及概率。包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。本集團在評估與可變對價相關的不確定性消除時，累計已確認的收入金額是否極可能不會發生重大轉回時，同時考慮收入轉回的可能性及轉回金額的比重。本集團在每一資產負債表日，重新評估可變對價金額，包括重新評估對可變對價的估計是否受到限制，以反映報告期末存在的情況以及報告期內發生的情況變化。

承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

固定資產使用壽命的估計

本集團的管理層為其固定資產估計使用壽命。此估計以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行。

存貨可變現淨值的估計

管理層根據本集團存貨(包括備件)的狀況及其可變現淨值的估計計提減值。存貨的可變現淨值根據在日常業務進行中的估計售價，減估計完工成本以及銷售開支。該等估計係根據現有市場狀況及製造和銷售同類產品的歷史經驗為基準進行。管理層於各結算日重新評估該等估計並考慮相應減值。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 會計政策和會計估計變更

會計政策變更

2021年第五批企業會計準則實施問答

根據財政部會計司於2021年11月1日發佈的2021年第五批企業會計準則實施問答,本集團對於在商品或服務的控制權轉移給客戶之前、為了履行客戶合同而發生的不構成單項履約義務的運輸服務而產生的運輸成本作為合同履約成本,採用與商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷計入當期損益,列示於利潤表「營業成本」中。

上述會計政策變更引起的追溯調整對財務報表的主要影響如下:

本集團

2021年

| | 會計政策變更前 本年發生額 | 會計政策變更 | 會計政策變更後 本年發生額 |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 營業成本 | 98,164,014,697 | 765,668,673 | 98,929,683,370 |
| 銷售費用 | 1,065,766,758 | (765,668,673) | 300,098,085 |

2020年

| | 會計政策變更前 本年發生額 | 會計政策變更 | 會計政策變更後 本年發生額 |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 營業成本 | 73,635,244,275 | 747,093,921 | 74,382,338,196 |
| 銷售費用 | 1,010,010,332 | (747,093,921) | 262,916,411 |

三. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 會計政策和會計估計變更(續)

會計政策變更(續)

2021年第五批企業會計準則實施問答(續)

本公司

2021年

| | 會計政策變更前 本年發生額 | 會計政策變更 | 會計政策變更後 本年發生額 |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 營業成本 | 86,267,736,669 | 328,838,980 | 86,596,575,649 |
| 銷售費用 | 491,434,686 | (328,838,980) | 162,595,706 |

2020年

| | 會計政策變更前 本年發生額 | 會計政策變更 | 會計政策變更後 本年發生額 |
|------|------------------|---------------|------------------|
| 營業成本 | 63,068,269,358 | 275,953,025 | 63,344,222,383 |
| 銷售費用 | 393,481,977 | (275,953,025) | 117,528,952 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

四. 稅項

1. 主要稅種及稅率

| | |
|-------|---|
| 增值稅 | 應稅收入按13%的稅率計算銷項稅,並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。根據國家稅務法規,本公司產品出口銷售收入的增值稅採用「免抵退」辦法,退稅率為10% - 13%。 |
| 企業所得稅 | <p>本集團之子公司埃斯科特鋼有限公司(「埃斯科特鋼」)和寶武集團馬鋼軌交材料科技有限公司(「馬鋼交材」)被認定為高新技術企業,享受優惠稅率,按照應納稅所得額的15%計繳企業所得稅。除上述兩家子公司之外,本集團及位於中國境內的其他子公司按照應納稅所得額的25%計繳企業所得稅。</p> <p>馬鋼(香港)有限公司(「馬鋼香港」)註冊成立於中國香港,其適用企業所得稅稅率為16.5%。Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited(「馬鋼澳洲」)註冊成立於澳大利亞,其適用企業所得稅稅率為30%。MG Trading and Development GmbH(「MG貿易發展」)註冊成立於德國,其適用企業所得稅稅率為30%。MG-VALDUNES S.A.S.(「馬鋼瓦頓」)註冊成立於法國,其適用企業所得稅稅率為28%。MASTEEL AMERICA INC.(「馬鋼美洲」)註冊成立於美國,其適用企業所得稅稅率為30%。Masteel Middle East General Industrial(「馬鋼中東公司」)註冊成立於迪拜,其適用企業所得稅稅率為0%。</p> |
| 土地增值稅 | 按轉讓土地使用權及房產所取得的增值額和規定的稅率計徵,超率累進稅率30% - 60%。 |

四. 稅項(續)

1. 主要稅種及稅率(續)

| | |
|---------|--|
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納的流轉稅的5% - 7%繳納。 |
| 教育費附加 | 按實際繳納的流轉稅的3%繳納。 |
| 地方教育附加 | 按實際繳納的流轉稅的2%繳納。 |
| 房產稅 | 對擁有產權的房屋按國家規定的比例計繳房產稅。 |
| 環境保護稅 | 按照實際大氣污染物排放量計算, 1.2元/每污染當量; 以及按照實際水污染物排放量計算, 1.4元/每污染當量。 |
| 其他稅項 | 按國家有關法律的規定計算繳納。 |

2. 稅收優惠

本集團子公司埃斯科特鋼2020年獲得高新技術企業資質, 證書編號為GR202034001447, 發證日期2020年8月17日, 根據《高新技術企業認定管理辦法》和《企業所得稅法》等規定, 自2020年開始享受15%的所得稅優惠稅率, 有效期三年。

本集團子公司馬鋼交材2020年獲得高新技術企業資質, 證書編號為GR202034003728, 發證日期2020年10月30日, 根據《高新技術企業認定管理辦法》和《企業所得稅法》等規定, 自2020年開始享受15%的所得稅優惠稅率, 有效期三年。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------------------|----------------------|---------------|
| 庫存現金 | 43,411 | 190,580 |
| 銀行存款 | 4,208,627,033 | 3,221,279,761 |
| 其他貨幣資金 | 1,520,784,615 | 1,185,390,370 |
| 財務公司存放於中國人民銀行法定準備金額 | 938,398,555 | 939,248,063 |
| | 6,667,853,614 | 5,346,108,774 |
| 其中：因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額 | 1,506,393,169 | 1,185,390,370 |

於2021年12月31日，本集團存放於境外的貨幣資金折合人民幣525,670,751元(2020年12月31日：折合人民幣633,402,172元)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分為1個月、2個月、3個月、6個月，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。於2021年12月31日，本集團3個月以上的定期存款為人民幣0元(2020年12月31日：人民幣97,873,500元)。

2. 交易性金融資產

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|----------------------|---------------|
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | |
| 衍生金融資產 | | |
| 一期貨合約 | — | 11,640,010 |
| 債務工具投資 | 5,732,467,255 | 2,017,317,047 |
| | 5,732,467,255 | 2,028,957,057 |

於2021年12月31日，本集團持有的債務工具投資主要為持有的同業存單、理財及信託產品。本集團的債務工具投資變現並無重大限制。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行承兌匯票 | 466,956,969 | — |
| | 466,956,969 | — |

於2021年12月31日，本集團以銀行承兌匯票人民幣32,638,447元(2020年12月31日：人民幣0元)向銀行質押取得短期借款。

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據，明細數據參見附註五、5中披露。

4. 應收賬款

應收賬款的信用期通常為30日至90日。應收賬款並不計息。

按照發票日期確認的應收賬款賬齡分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 1年以內 | 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 | 37,241,496 | 42,043,744 |
| | 1,163,971,309 | 1,104,623,013 |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 56,899,956 | 61,016,972 |
| | 1,107,071,353 | 1,043,606,041 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

應收賬款的餘額分析如下:

| | 2021年 | | | | 2020年 | | | | | | | |
|------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------|---------------------|------|----------------------|------|-----------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | |
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 計提比例 (%) | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 計提比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 單項計提壞賬準備 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用風險特徵組合計 | | | | | | | | | | | | |
| 提壞賬準備 | 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 | | |

本集團採用信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下:

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | 估計發生 違約的 賬面餘額 | 預期信用 損失率 (%) | 整個存續期 預期信用損失 | 估計發生 違約的 賬面餘額 | 預期信用 損失率 (%) | 整個存續期 預期信用損失 |
| 1年以內 | 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 | 37,241,496 | 100 | (37,241,496) | 42,043,744 | 100 | (42,043,744) |
| | 1,163,971,309 | | (56,899,956) | 1,104,623,013 | | (61,016,972) |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

| | 年初餘額 | 本年計提 | 本年轉回 | 本年核銷 | 其他變動 | 年末餘額 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 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 |

本集團於2021年12月31日和2020年12月31日的應收賬款餘額中，並無因作為金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況：

| 2021年12月31日 | 與本集團 關係 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔應收 賬款比例 | 壞賬準備 年末餘額 |
|-------------|------------|-------------|------|-------------|--------------|
| 公司1 | 關聯方 | 80,608,529 | 一年以內 | 7% | (806,085) |
| 公司2 | 第三方 | 77,676,244 | 一年以內 | 7% | (776,762) |
| 公司3 | 第三方 | 70,605,457 | 一年以內 | 6% | (706,055) |
| 公司4 | 第三方 | 69,793,545 | 一年以內 | 6% | (697,935) |
| 公司5 | 第三方 | 68,742,395 | 一年以內 | 6% | (687,424) |
| | | 367,426,170 | | 32% | (3,674,261) |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

| 2020年12月31日 | 與本集團 關係 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔應收 賬款比例 | 壞賬準備 年末餘額 |
|-------------|------------|-------------|---------|-------------|--------------|
| 公司1 | 第三方 | 94,930,141 | 一年以內 | 9% | (949,301) |
| 公司2 | 第三方 | 71,049,610 | 一年以內 | 6% | (710,496) |
| 公司3 | 第三方 | 60,991,574 | 一年以內 | 6% | (609,916) |
| 公司4 | 第三方 | 49,318,672 | 一年以內 | 4% | (493,187) |
| 公司5 | 第三方 | 48,312,244 | 三年以內及以上 | 4% | (23,462,514) |
| | | 324,602,241 | | 29% | (26,225,414) |

於2021年12月31日，本集團無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產或負債(2020年12月31日：無)。

5. 應收款項融資

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 4,795,905,782 | 7,072,160,166 |
| | 4,795,905,782 | 7,072,160,166 |

於2021年12月31日，本集團以銀行承兌匯票人民幣0元(2020年12月31日：人民幣108,365,962元)向銀行質押取得短期借款。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下:

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | 終止確認 | 未終止確認 | 終止確認 | 未終止確認 |
| 銀行承兌匯票 | 16,485,699,230 | 439,842,307 | 8,889,821,875 | 157,975,562 |

於2021年12月31日和2020年12月31日,本集團並無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的應收票據。

本年集團由於將應收票據貼現給金融機構,終止確認的應收票據金額為人民幣5,765,372,964元(2020年:人民幣1,589,777,784元),確認了貼現支出人民幣64,370,016元(2020年:人民幣20,100,719元)。

6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下:

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 賬面餘額 | 比例(%) | 賬面餘額 | 比例(%) |
| 1年以內 | 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 | 3,401,311 | - | - | - |
| | 1,534,440,838 | 100 | 755,340,403 | 100 |

預付款項賬齡超過一年以上主要是預付供應商的材料及備品備件採購款,由於材料尚未交付,以致該款項尚未結清。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

按欠款方歸集的年末餘額前五名的預付款項情況：

| 2021年12月31日 | 與本集團關係 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔預付款項比例 |
|-------------|--------|-------------|------|---------|
| 公司1 | 關聯方 | 377,892,620 | 1年以內 | 25% |
| 公司2 | 第三方 | 359,025,945 | 1年以內 | 23% |
| 公司3 | 第三方 | 91,882,550 | 1年以內 | 6% |
| 公司4 | 第三方 | 89,701,750 | 1年以內 | 6% |
| 公司5 | 第三方 | 57,242,433 | 1年以內 | 4% |
| | | 975,745,298 | | 64% |

| 2020年12月31日 | 與本集團關係 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔預付款項比例 |
|-------------|--------|-------------|------|---------|
| 公司1 | 第三方 | 245,961,459 | 1年以內 | 33% |
| 公司2 | 第三方 | 49,523,710 | 1年以內 | 7% |
| 公司3 | 第三方 | 38,240,773 | 1年以內 | 5% |
| 公司4 | 第三方 | 34,054,174 | 1年以內 | 5% |
| 公司5 | 第三方 | 28,746,332 | 1年以內 | 4% |
| | | 396,526,448 | | 54% |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------------|-------------|
| 應收利息 | — | 83,808 |
| 應收股利 | 56,527,195 | 33,247,960 |
| 其他應收款 | 253,478,286 | 393,054,594 |
| | 310,005,481 | 426,386,362 |

應收利息

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 定期存款 | — | 83,808 |

應收股利

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------|
| 聯營公司—奧瑟亞化工 | — | 3,312,407 |
| 聯營公司—歐冶鏈金 | 55,226,911 | 29,935,553 |
| 聯營公司—歐冶保理 | 1,300,284 | — |
| | 56,527,195 | 33,247,960 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|--------------------|-------------|
| 1年以內 | 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 | 69,409,300 | 418,427,843 |
| | 324,042,980 | 822,823,798 |
| 減：其他應收款壞賬準備 | 70,564,694 | 429,769,204 |
| | 253,478,286 | 393,054,594 |

其他應收款按性質分類如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|--------------------|-------------|
| 往來款 | 82,610,176 | 542,930,681 |
| 鋼材期貨保證金 | 138,290,419 | 120,846,925 |
| 進口關稅及增值稅保證金 | 37,523,667 | 105,140,963 |
| 政府補助款 | 9,845,911 | 237,911 |
| 其他 | 55,772,807 | 53,667,318 |
| | 324,042,980 | 822,823,798 |
| 減：壞賬準備 | 70,564,694 | 429,769,204 |
| | 253,478,286 | 393,054,594 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

其他應收款按照12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的壞賬準備的變動如下:

2021年

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 年初餘額 | 1,124,541 | 16,345,580 | 412,299,083 | 429,769,204 |
| 年初餘額在本年 | - | - | - | - |
| - 轉入第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉入第三階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第一階段 | - | - | - | - |
| 本年計提 | 219,246 | 2,574,168 | 121,027 | 2,914,441 |
| 本年轉回 | - | - | (2,379,631) | (2,379,631) |
| 其他變動 | (334,225) | - | - | (334,225) |
| 本年核銷 | - | - | (359,405,095) | (359,405,095) |
| 年末餘額 | 1,009,562 | 18,919,748 | 50,635,384 | 70,564,694 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

2020年

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|-------------|
| 年初餘額 | 228,189 | 15,389,042 | 403,317,627 | 418,934,858 |
| 年初餘額在本年 | (2,241) | 2,241 | - | - |
| - 轉入第二階段 | (2,241) | 2,241 | - | - |
| - 轉入第三階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第一階段 | - | - | - | - |
| 本年計提 | 889,181 | 954,297 | 8,981,456 | 10,824,934 |
| 本年轉回 | - | - | - | - |
| 其他變動 | 9,412 | - | - | 9,412 |
| 年末餘額 | 1,124,541 | 16,345,580 | 412,299,083 | 429,769,204 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

其他應收款壞賬準備的變動如下:

| | 年初餘額 | 本年計提 | 本年轉回 | 本年核銷(註) | 其他變動 | 年末餘額 |
|-------|-------------|------------|-------------|---------------|-----------|-------------|
| 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 |

註: 本年核銷的其他應收款係2012年鋼貿糾紛引起的長期應收款項,合計金額共人民幣359,405,095元,對方公司經法院宣告破產或註銷,涉及壞賬核銷的公司已達到壞賬的核銷標準,經馬鋼股份第九屆董事會第五十五次會議批准核銷。

於2021年12月31日,其他應收款金額前五名如下:

| | 年末餘額 | 佔其他應收款 餘額合計數的比例 (%) | 性質 | 賬齡 | 壞賬準備年末餘額 |
|-----|-------------|---------------------------|---------|------|--------------|
| 公司1 | 76,234,732 | 24 | 鋼材期貨保證金 | 1年以內 | - |
| 公司2 | 62,053,687 | 19 | 鋼材期貨保證金 | 1年以內 | - |
| 公司3 | 45,390,133 | 14 | 往來款 | 3年以上 | (45,390,133) |
| 公司4 | 18,000,000 | 6 | 往來款 | 1年以內 | (180,000) |
| 公司5 | 17,392,518 | 5 | 保證金 | 1年以內 | (173,925) |
| | 219,071,070 | 68 | | | (45,744,058) |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

於2020年12月31日,其他應收款金額前五名如下:

| | 年末餘額 | 佔其他應收款 餘額合計數的比例 (%) | 性質 | 賬齡 | 壞賬準備年末餘額 |
|-----|-------------|---------------------------|---------|------|---------------|
| 公司1 | 132,058,434 | 16 | 往來款 | 3年以上 | (132,058,434) |
| 公司2 | 127,685,368 | 16 | 往來款 | 3年以上 | (127,685,368) |
| 公司3 | 117,250,400 | 14 | 往來款 | 1年以內 | - |
| 公司4 | 64,936,247 | 8 | 鋼材期貨保證金 | 1年以內 | - |
| 公司5 | 60,939,960 | 7 | 往來款 | 3年以上 | (60,939,960) |
| | 502,870,409 | 61 | | | (320,683,762) |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

於2021年12月31日, 應收政府補助款項如下:

| 補助項目 | 金額 | 賬齡 | 預計收取時間 金額及依據 | |
|------------|-----------------------|-----------|-----------------|----|
| 應收太白鎮政府款項 | 2004至2009年政策性返還 | 237,911 | 3年以上 | 註1 |
| 應收馬鞍山財政局款項 | 2020年度促進製造業升級產業扶持政策獎勵 | 5,923,000 | 1年以內 | 註2 |
| 應收馬鞍山財政局款項 | 財政獎勵 | 3,685,000 | 1年以內 | 註3 |

於2020年12月31日, 應收政府補助款項如下:

| 補助項目 | 金額 | 賬齡 | 預計收取時間 金額及依據 | |
|-----------|-----------------|---------|-----------------|----|
| 應收太白鎮政府款項 | 2004至2009年政策性返還 | 237,911 | 3年以上 | 註1 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

註1: 該款項為安徽省當塗縣太白鎮政府因本公司的控股子公司安徽長江鋼鐵股份有限公司(「安徽長江鋼鐵」)2004年至2009年及時並足額繳納各項稅款,於2009年給予的政策性獎勵,該政府補助已計入往年當期損益,剩餘款項預計於2022年收回。

註2: 該款項為安徽省馬鞍山經濟技術開發區管理委員會財政局對本公司的控股子公司寶武集團馬鋼軌交材料科技有限公司的產業扶持政策獎勵,於2022年1月24日已收回。

註3: 該款項為安徽省馬鞍山經濟技術開發區管理委員會財政局對本公司的控股子公司寶武集團馬鋼軌交材料科技有限公司的財政獎勵款,預計2022年收回。

本集團於2021年12月31日和2020年12月31日的其他應收款餘額中,並無因作為金融資產轉移終止確認的其他應收款。

8. 存貨

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 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 |
| 在產品 | 3,308,153,751 | (400,889,711) | 2,907,264,040 | 1,170,707,153 | (19,797,548) | 1,150,909,605 |
| 產成品 | 2,569,094,658 | (276,843,115) | 2,292,251,543 | 3,220,415,514 | (64,728,353) | 3,155,687,161 |
| 備品備件 | 1,572,326,839 | (149,611,606) | 1,422,715,233 | 1,143,506,516 | (134,701,194) | 1,008,805,322 |
| 其他 | 234,710,115 | - | 234,710,115 | 233,474,649 | - | 233,474,649 |
| | 13,852,410,403 | (1,389,405,874) | 12,463,004,529 | 11,193,000,766 | (292,706,535) | 10,900,294,231 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

存貨跌價準備變動如下:

2021年

| | 年初餘額 | 本年計提 | 本年減少 | | 年末餘額 |
|------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | 轉回或轉銷 | 匯率變動 | |
| 原材料 | 73,479,440 | 554,545,993 | (64,944,960) | (1,019,031) | 562,061,442 |
| 在產品 | 19,797,548 | 400,313,782 | (18,426,103) | (795,516) | 400,889,711 |
| 產成品 | 64,728,353 | 293,611,874 | (81,080,582) | (416,530) | 276,843,115 |
| 備品備件 | 134,701,194 | 101,040,987 | (85,902,120) | (228,455) | 149,611,606 |
| | 292,706,535 | 1,349,512,636 | (250,353,765) | (2,459,532) | 1,389,405,874 |

2020年

| | 年初餘額 | 本年計提 | 本年減少 | | 年末餘額 |
|------|-------------|-------------|---------------|---------|-------------|
| | | | 轉回或轉銷 | 匯率變動 | |
| 原材料 | 85,611,330 | 76,088,373 | (88,528,355) | 308,092 | 73,479,440 |
| 在產品 | 42,078,481 | 16,430,090 | (38,912,857) | 201,834 | 19,797,548 |
| 產成品 | 92,523,279 | 51,033,109 | (78,962,328) | 134,293 | 64,728,353 |
| 備品備件 | 61,776,506 | 74,648,700 | (1,787,188) | 63,176 | 134,701,194 |
| | 281,989,596 | 218,200,272 | (208,190,728) | 707,395 | 292,706,535 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

於2021年12月31日，本集團存貨賬面價值中無所有權受到限制的存貨(2020年12月31日：無)。

9. 買入返售金融資產款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------|
| 債券 | 784,606,000 | 1,346,743,604 |
| 減：減值準備 | 3,603 | 18,164 |
| | 784,602,397 | 1,346,725,440 |

買入返售金融資產款為財務公司按照返售協議約定先買入再按固定價格返售的債券融出的資金。本年末餘額均為質押式回購的債券。

10. 發放貸款及墊款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----------------------|---------------|
| 公司貸款 | 1,650,146,683 | 2,983,414,614 |
| 票據貼現 | 3,212,880,800 | 1,795,992,095 |
| | 4,863,027,483 | 4,779,406,709 |
| 減：發放貸款及墊款壞賬準備 | 136,333,518 | 143,340,270 |
| | 4,726,693,965 | 4,636,066,439 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 發放貸款及墊款(續)

發放貸款及墊款擔保方式分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用貸款 | 4,827,481,811 | 4,749,355,483 |
| 質押貸款 | 35,545,672 | 30,051,226 |
| | 4,863,027,483 | 4,779,406,709 |

發放貸款及墊款的客戶主要為集團公司及其成員單位。本集團使用預期信用損失模型對貸款及墊款的信用損失進行了評估。於2021年12月31日，本集團貸款及墊款中無不良貸款。

2021年發放貸款及墊款的壞賬準備變動如下：

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|-------------|
| 年初餘額 | 143,340,270 | - | - | 143,340,270 |
| 年初餘額在本年 | - | - | - | - |
| - 轉入第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉入第三階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第一階段 | - | - | - | - |
| 本年計提 | - | - | - | - |
| 本年轉回 | (7,006,752) | - | - | (7,006,752) |
| 年末餘額 | 136,333,518 | - | - | 136,333,518 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 發放貸款及墊款(續)

2020年發放貸款及墊款的壞賬準備變動如下：

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|-------------|
| 年初餘額 | 114,165,040 | - | - | 114,165,040 |
| 年初餘額在本年 | - | - | - | - |
| - 轉入第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉入第三階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第一階段 | - | - | - | - |
| 本年計提 | 29,175,230 | - | - | 29,175,230 |
| 本年轉回 | - | - | - | - |
| 年末餘額 | 143,340,270 | - | - | 143,340,270 |

本集團於2021年12月31日和2020年12月31日的發放貸款及墊款餘額中，應收關聯方的款項，明細數據參見附註十、6中披露。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 其他流動資產

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 預繳企業所得稅 | 716,069,983 | 281,840,409 |
| 待抵扣增值稅進項稅 | 882,148,142 | 435,459,098 |
| 債權投資(註) | 3,071,616,700 | 3,263,926,755 |
| | 4,669,834,825 | 3,981,226,262 |

註： 本集團持有的債權投資主要是財務公司購買的同業存單。

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|------|---------------|----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 同業存單 | 3,071,674,065 | (57,365) | 3,071,616,700 | 3,264,636,713 | (709,958) | 3,263,926,755 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 其他流動資產(續)

2021年債權投資的壞賬準備變動如下:

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期預期 信用損失 | 第三階段已發生 信用減值金融 資產(整個存續 期預期信用損失) | 合計 |
|---------|--------------------------|-------------------------|--|-----------|
| 年初餘額 | 709,958 | — | — | 709,958 |
| 年初餘額在本年 | — | — | — | — |
| —轉入第二階段 | — | — | — | — |
| —轉入第三階段 | — | — | — | — |
| —轉回第二階段 | — | — | — | — |
| —轉回第一階段 | — | — | — | — |
| 本年計提 | — | — | — | — |
| 本年轉回 | (652,593) | — | — | (652,593) |
| 年末餘額 | 57,365 | — | — | 57,365 |

2020年債權投資的壞賬準備變動如下:

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段已發生 信用減值金融 資產(整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|---------|--------------------------|-------------------------|--|---------|
| 年初餘額 | 353,000 | — | — | 353,000 |
| 年初餘額在本年 | — | — | — | — |
| —轉入第二階段 | — | — | — | — |
| —轉入第三階段 | — | — | — | — |
| —轉回第二階段 | — | — | — | — |
| —轉回第一階段 | — | — | — | — |
| 本年計提 | 356,958 | — | — | 356,958 |
| 本年轉回 | — | — | — | — |
| 年末餘額 | 709,958 | — | — | 709,958 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期應收款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 售後回租應收款 | 11,142,621 | - |

售後回租應收款係本集團之子公司財務公司新增的售後回租業務，財務公司與對手方簽署合同約定，對手方在每個租金支付日按照約定支付租金，且在租賃期滿日對手方除支付最後一期租金外，可按照人民幣100元的名義價格購回租賃物，租賃費率參考同期貸款利率確定。購買方兼出租方馬鋼財務公司主要為對手方提供融資服務，其並無獲取並控制租賃物的意圖。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資

2021年12月31日

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 本年變動 | | | | 年未 賬面價值 | 年未 減值準備 | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------|--------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | | 權益法下 投資收益 | 其他綜合 收益 | 其他 權益變動 | 宣告 現金股利 | | | 計提 減值準備 |
| 合營企業 | | | | | | | | | | |
| 馬鞍山馬鋼林德氣體有限責任公司(「馬鋼林德 氣體」)(註1) | 298,485,434 | - | - | 96,382,090 | - | - | (87,500,000) | - | 307,367,524 | - |
| 聯營企業 | | | | | | | | | | |
| 河南金馬能源股份有限公司(「河南金馬能源」) | 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 | - |
| 欣創節能 | 76,617,756 | - | - | 5,630,425 | - | (277,992) | (7,757,440) | - | 74,212,749 | - |
| 歐冶保理(註2) | 158,306,896 | - | - | 953,768 | - | 1,147,250 | (1,300,284) | - | 159,107,630 | - |
| 安徽馬鋼化工能源科技有限公司(「馬鋼化工能 源」) | 664,859,819 | - | - | 127,818,098 | - | (236,036) | (19,199,030) | - | 773,242,851 | - |
| 安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司(「安徽馬鋼嘉 華」) | 103,135,911 | - | - | 21,455,692 | - | - | (7,504,007) | - | 117,087,596 | - |
| 歐冶鏈金(註3) | 315,521,893 | - | - | 81,905,521 | - | 1,641,429 | (51,676,858) | - | 347,391,985 | - |
| 飛馬智科 | 201,422,813 | - | - | 12,196,260 | - | - | - | - | 213,619,073 | - |
| 歐冶工業品 | 192,364,456 | 247,654,596 | - | 1,779,600 | 412,526 | (19,553,293) | - | - | 422,657,885 | - |
| 寶武水務(註4) | - | 654,570,045 | - | 702,353 | - | 290,552 | - | - | 655,562,950 | - |
| 安徽馬鋼氣體科技有限公司(「氣體公司」)(註 5) | - | 149,350,424 | - | - | - | - | - | - | 149,350,424 | - |
| | 3,694,172,463 | 1,051,575,065 | - | 686,072,465 | 933,291 | (17,340,209) | (256,529,180) | - | 5,158,883,895 | - |

* 上述權益法核算的合營企業、聯營企業投資除河南金馬能源外，均為非上市投資。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

2020年12月31日

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 本年變動 | | | | | 年未賬面價值 | 年未減值準備 |
|-------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------|------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | | 權益法下投資收益 | 其他綜合收益 | 其他權益變動 | 宣告現金股利 | 計提減值準備 | | |
| 合營企業 | | | | | | | | | | |
| 馬鞍山馬鋼林德氣體有限責任公司(「馬鋼林德氣體」)(註1) | 271,695,413 | - | - | 98,790,021 | - | - | (72,000,000) | - | 298,485,434 | - |
| 馬鞍山馬鋼考克利爾國際培訓中心有限公司(「馬鋼考克利爾」) | 501,306 | - | (501,306) | - | - | - | - | - | - | - |
| 聯營企業 | | | | | | | | | | |
| 河南金馬能源股份有限公司(「河南金馬能源」) | 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 | - |
| 欣創節能 | 66,964,108 | - | - | 15,362,859 | - | (578,635) | (5,130,576) | - | 76,617,756 | - |
| 馬鋼奧瑟亞化工有限公司(「馬鋼奧瑟亞化工」) | 147,887,236 | - | (144,360,372) | 2,886,158 | - | 899,385 | (7,312,407) | - | - | - |
| 馬鋼(上海)商業保理有限公司(「馬鋼商業保理」) | 157,570,298 | - | - | 3,714,912 | - | - | (2,978,314) | - | 158,306,896 | - |
| 馬鋼(上海)融資租賃有限公司(「馬鋼融資租賃」) | 85,759,551 | - | (81,424,965) | 1,053,858 | - | - | (5,388,444) | - | - | - |
| 安徽馬鋼化工能源科技有限公司(「馬鋼化工能源」) | 659,192,523 | - | - | 32,731,236 | - | 2,714,893 | (29,778,833) | - | 664,859,819 | - |
| 安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司(「安徽馬鋼嘉華」) | 103,703,230 | - | - | 19,691,935 | - | - | (20,259,254) | - | 103,135,911 | - |
| 歐冶鍊金 | 327,305,595 | - | - | 20,831,209 | - | 7,958,142 | (40,573,053) | - | 315,521,893 | - |
| 飛馬智科 | 201,845,959 | - | - | 4,504,092 | - | - | (4,927,238) | - | 201,422,813 | - |
| 歐冶工業品 | - | 192,345,404 | - | 19,052 | - | - | - | - | 192,364,456 | - |
| | 3,546,219,668 | 192,345,404 | (226,286,643) | 414,101,482 | - | 13,740,671 | (245,948,119) | - | 3,694,172,463 | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期股權投資(續)

- 註1: 本集團合營企業馬鞍山馬鋼比歐西氣體有限責任公司於2021年9月更名為馬鞍山馬鋼林德氣體有限責任公司。
- 註2: 歐冶保理與馬鋼商業保理均為中國寶武鋼鐵集團的控股公司,於2021年4月28日簽訂吸收合併協議。協議約定,由歐冶保理吸收合併馬鋼商業保理,並同意以2020年6月30日為審計評估基準日,以經備案後的評估價值確定雙方吸收合併後的股權結構。吸收合併後,本集團持股比例由對馬鋼商業保理的25%下降為對歐冶保理的16.14%。根據歐冶保理公司章程,本集團有權派駐一名董事,佔據1/7董事席位,本公司董事認為本集團對吸收合併後的歐冶保理仍可以實施重大影響,故仍作為聯營公司核算。
- 註3: 本集團聯營企業歐冶鍊金再生資源有限公司(「歐冶鍊金」)於2021年10月31日對外增資,中國寶武集團、歐冶雲商股份有限公司和山西太鋼創業投資有限公司及新增投資人合計增資人民幣8.39億元,本公司放棄對其增資。增資完成後,本集團對歐冶鍊金的持股比例由18.31%降至9.88%。根據歐冶鍊金公司章程,本集團有權派駐一名董事,佔據1/7董事席位,本公司董事認為本集團對歐冶鍊金仍可以實施重大影響,故仍作為聯營公司核算。
- 註4: 本公司於第九屆董事會第四十九次會議審議同意本公司與寶山鋼鐵股份有限公司、武漢鋼鐵有限公司、寶鋼湛江鋼鐵有限公司、上海梅山鋼鐵鋼鐵股份有限公司、寶鋼工程技術集團有限公司以實物、股權、貨幣等方式增資入股寶武水務。增資各方審計、評估基準日為2021年1月31日,各方同意以經備案後的評估價值確定寶武水務增資後的持股比例。本公司以自有的水處理相關固定資產入股,出資固定資產的公允價值為人民幣6.55億元。於12月1日,出資完成後,本集團對寶武水務的持股比例為19.25%。根據寶武水務章程,本集團有權派駐一名董事,佔據1/7董事席位,本公司董事認為本集團對寶武水務可以實施重大影響,故作為聯營公司核算。
- 註5: 於2021年4月,本集團對氣體公司出資完畢,本集團持有氣體公司100%股權。於2021年12月,本公司與寶武清潔能源有限公司(「寶武清能」)簽訂股權轉讓協議,將持有的51%氣體公司的股權轉讓給寶武清能並於年末將股權轉讓完畢,由此本集團對氣體公司喪失控制權。根據氣體公司章程,馬鋼集團有權派駐2名董事,佔據2/5董事席位,本公司董事認為本集團對氣體公司可以實施重大影響,故作為聯營公司核算。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 其他權益工具投資

2021年12月31日

| | 成本 | 累計計入 | | 本年股利收入 | |
|-------------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|
| | | 其他綜合收益的 公允價值變動 | 公允價值 | 本年終止確認 的權益工具 | 仍持有的 權益工具 |
| 河南龍宇能源股份有限公司(「河南龍宇」) | 10,000,000 | 41,823,828 | 51,823,828 | - | - |
| 中國第十七冶金建設有限公司(「十七冶」) | 8,554,800 | 38,271,170 | 46,825,970 | - | (3,570,000) |
| 北京中聯鋼電子商務有限公司(「北京中聯鋼」) | 1,000,000 | (754,054) | 245,946 | - | - |
| 鞍山華泰乾熄焦工程技術有限公司(「鞍山華泰」) | 400,000 | 186,688 | 586,688 | - | (200,000) |
| 臨渙焦化股份有限公司(「臨渙焦化」) | 114,500,456 | 180,735,164 | 295,235,620 | - | (8,099,164) |
| 馬鋼利華金屬資源有限公司(「馬鋼利華」) | 3,000,000 | 475,845 | 3,475,845 | - | (85,740) |
| 華寶都鼎 | 82,951,875 | 5,351,207 | 88,303,082 | - | (2,799,000) |
| 寶武清能 | 155,446,360 | - | 155,446,360 | - | - |
| | 375,853,491 | 266,089,848 | 641,943,339 | - | (14,753,904) |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 其他權益工具投資(續)

2020年12月31日

| | 成本 | 累計計入 其他綜合收益的 | | 減值準備 | 公允價值 | 本年股利收入 | |
|-------------------------------|-------------|-----------------|--------------|-------------|------|-----------------|--------------|
| | | 公允價值變動 | | | | 本年終止確認 的權益工具 | 仍持有的 權益工具 |
| 河南龍宇能源股份有限公司(「河南龍宇」) | 10,000,000 | 26,271,740 | - | 36,271,740 | - | - | |
| 中國第十七冶金建設有限公司(「十七冶」) | 8,554,800 | 52,312,173 | - | 60,866,973 | - | (2,880,000) | |
| 上海羅涇礦石碼頭有限公司(「上海羅涇」) | 88,767,360 | - | (58,130,360) | 30,637,000 | - | - | |
| 北京中聯鋼電子商務有限公司(「北京中聯鋼」) | 1,000,000 | (517,739) | - | 482,261 | - | - | |
| 鞍山華泰乾熄焦工程技術有限公司(「鞍山華泰」) | 400,000 | 796,509 | - | 1,196,509 | - | (100,000) | |
| 一重集團馬鞍山重工有限公司(「一重馬鞍山」) | 16,030,500 | - | (14,940,712) | 1,089,788 | - | - | |
| 國汽(北京)汽車輕量化技術研究院有限公司(「國汽研究院」) | 3,000,000 | 141,005 | - | 3,141,005 | - | - | |
| 臨渙焦化股份有限公司(「臨渙焦化」) | 114,500,456 | 56,496,255 | - | 170,996,711 | - | (5,400,000) | |
| 馬鋼利華金屬資源有限公司(「馬鋼利華」) | 3,000,000 | 164,369 | - | 3,164,369 | - | - | |
| 華寶都鼎 | 82,951,875 | - | - | 82,951,875 | - | - | |
| | 328,204,991 | 135,664,312 | (73,071,072) | 390,798,231 | - | (8,380,000) | |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 其他權益工具投資(續)

2020年12月31日(續)

由於本集團不參與上述被投資單位的日常經營活動，不以收取合同現金流量為目的，且持有有意圖並非為了近期出售或回購，因此將上述投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

15. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量：

2021年

| 房屋及建築物 | |
|---------|------------|
| 原價 | |
| 年初餘額 | 77,302,542 |
| 購置 | - |
| 轉入固定資產 | - |
| 年末餘額 | 77,302,542 |
| 累計折舊 | |
| 年初餘額 | 14,797,927 |
| 計提 | 1,693,011 |
| 轉入固定資產 | - |
| 年末餘額 | 16,490,938 |
| 減值準備 | |
| 年初及年末餘額 | - |
| 賬面價值 | |
| 年末 | 60,811,604 |
| 年初 | 62,504,615 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 投資性房地產(續)

採用成本模式進行後續計量:(續)

2020年

| | 房屋及建築物 |
|---------|------------|
| 原價 | |
| 年初餘額 | 77,630,089 |
| 購置 | - |
| 轉入固定資產 | (327,547) |
| 年末餘額 | 77,302,542 |
| 累計折舊 | |
| 年初餘額 | 12,932,401 |
| 計提 | 2,066,202 |
| 轉入固定資產 | (200,676) |
| 年末餘額 | 14,797,927 |
| 減值準備 | |
| 年初及年末餘額 | - |
| 賬面價值 | |
| 年末 | 62,504,615 |
| 年初 | 64,697,688 |

16. 固定資產

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定資產 | 28,585,265,256 | 29,554,236,140 |
| 固定資產清理 | 19,985,640 | 10,352,310 |
| | 28,605,250,896 | 29,564,588,450 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 固定資產(續)

固定資產

2021年

| | 房屋及建築物 | 機器設備 | 運輸工具及設備 | 辦公設備 | 土地 (註) | 合計 |
|----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|
| 年初餘額 | 28,036,395,314 | 55,695,677,993 | 259,770,649 | 342,251,176 | 11,274,841 | 84,345,369,973 |
| 購置 | 1,636,717 | 16,451,907 | 3,598,351 | 6,046,759 | - | 27,733,734 |
| 在建工程轉入(附註五·17) | 952,528,847 | 2,035,897,434 | 14,679,359 | 27,031,716 | - | 3,030,137,356 |
| 重分類 | (104,238,917) | 53,376,620 | 21,531,059 | 29,331,238 | - | - |
| 處置或報廢 | (1,218,065,835) | (3,187,895,834) | (31,594,158) | (2,375,991) | - | (4,439,931,818) |
| 處置子公司 | - | (2,233,197) | (92,991) | - | - | (2,326,188) |
| 匯率變動 | (2,896,034) | (21,314,896) | (929,172) | (520,012) | (1,131,418) | (26,791,532) |
| 年末餘額 | 27,665,360,092 | 54,589,960,027 | 266,963,097 | 401,764,886 | 10,143,423 | 82,934,191,525 |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | 14,085,075,509 | 39,727,665,363 | 191,961,384 | 279,848,150 | - | 54,284,550,406 |
| 計提 | 883,798,011 | 2,205,760,562 | 25,567,115 | 22,904,888 | - | 3,138,030,576 |
| 重分類 | (45,815,588) | 16,161,934 | 5,565,473 | 24,088,181 | - | - |
| 處置或報廢 | (700,513,014) | (2,620,684,547) | (26,116,306) | (2,299,654) | - | (3,349,613,521) |
| 處置子公司 | - | (1,438,504) | (65,094) | - | - | (1,503,598) |
| 匯率變動 | (985,136) | (6,860,284) | (652,299) | (395,698) | - | (8,893,417) |
| 年末餘額 | 14,221,559,782 | 39,320,604,524 | 196,260,273 | 324,145,867 | - | 54,062,570,446 |
| 減值準備 | | | | | | |
| 年初餘額 | 48,408,319 | 455,273,461 | 2,532,415 | 369,232 | - | 506,583,427 |
| 本年減少 | (35,456,173) | (173,606,403) | (10,989) | - | - | (209,073,565) |
| 匯率變動 | (1,512,305) | (9,351,660) | (253,022) | (37,052) | - | (11,154,039) |
| 年末餘額 | 11,439,841 | 272,315,398 | 2,268,404 | 332,180 | - | 286,355,823 |
| 賬面價值 | | | | | | |
| 年末 | 13,432,360,469 | 14,997,040,105 | 68,434,420 | 77,286,839 | 10,143,423 | 28,585,265,256 |
| 年初 | 13,902,911,486 | 15,512,739,169 | 65,276,850 | 62,033,794 | 11,274,841 | 29,554,236,140 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 固定資產(續)

固定資產(續)

2020年

| | 房屋及建築物 | 機器設備 | 運輸工具及設備 | 辦公設備 | 土地 (註) | 合計 |
|----------------|----------------|-----------------|--------------|-------------|------------|-----------------|
| 原價 | | | | | | |
| 年初餘額 | 27,778,584,942 | 54,360,555,164 | 289,052,719 | 343,207,235 | 10,980,501 | 82,782,380,561 |
| 購置 | 8,766,260 | 33,051,439 | 4,958,820 | 1,408,498 | - | 48,185,017 |
| 在建工程轉入(附註五.17) | 687,651,225 | 2,791,345,062 | 6,352,215 | - | - | 3,485,348,502 |
| 投資性房地產轉入 | 327,547 | - | - | - | - | 327,547 |
| 重分類 | 55,557,927 | (64,529,042) | 7,090,085 | 1,881,030 | - | - |
| 處置或報廢 | (494,824,231) | (1,429,673,914) | (47,919,406) | (4,415,078) | - | (1,976,832,629) |
| 匯率變動 | 331,644 | 4,929,284 | 236,216 | 169,491 | 294,340 | 5,960,975 |
| 年末餘額 | 28,036,395,314 | 55,695,677,993 | 259,770,649 | 342,251,176 | 11,274,841 | 84,345,369,973 |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | 13,726,165,335 | 38,553,487,839 | 213,840,621 | 261,651,415 | - | 52,755,145,210 |
| 計提 | 692,036,440 | 2,332,999,126 | 17,352,159 | 20,257,532 | - | 3,062,645,257 |
| 投資性房地產轉入 | 200,676 | - | - | - | - | 200,676 |
| 重分類 | 14,652,267 | (16,982,183) | 2,006,591 | 323,325 | - | - |
| 處置或報廢 | (348,122,371) | (1,142,494,164) | (42,089,436) | (2,770,358) | - | (1,535,476,329) |
| 匯率變動 | 143,162 | 654,745 | 851,449 | 386,236 | - | 2,035,592 |
| 年末餘額 | 14,085,075,509 | 39,727,665,363 | 191,961,384 | 279,848,150 | - | 54,284,550,406 |
| 減值準備 | | | | | | |
| 年初餘額 | 14,834,602 | 125,396,018 | 2,466,591 | 359,593 | - | 143,056,804 |
| 本年計提 | 91,230,102 | 395,930,616 | 60,161 | - | - | 487,220,879 |
| 本年減少 | (57,914,918) | (68,622,205) | (60,161) | - | - | (126,597,284) |
| 匯率變動 | 258,533 | 2,569,032 | 65,824 | 9,639 | - | 2,903,028 |
| 年末餘額 | 48,408,319 | 455,273,461 | 2,532,415 | 369,232 | - | 506,583,427 |
| 賬面價值 | | | | | | |
| 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. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 固定資產(續)

固定資產(續)

註: 固定資產中的土地所有權為本集團之子公司馬鋼瓦頓在法國購買的土地所有權。

於2021年12月31日,本集團於中國境內有70處房屋及建築物原值人民幣1,577,595,176元(2020年12月31日:人民幣1,116,201,510元),主要用於生產經營使用,其相關產權證正在有關政府部門審批過程中。本公司董事認為,該等產權證的獲得不存在任何實質性障礙,且其正在辦理中,不會對本集團經營產生重大不利影響。

於2021年12月31日,本集團無閒置固定資產(2020年12月31日:無)。

固定資產清理

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------|
| 房屋及建築物 | 6,549,943 | 1,304,152 |
| 機器設備 | 12,095,604 | 6,986,846 |
| 運輸工具及設備 | 1,340,093 | 2,061,312 |
| | 19,985,640 | 10,352,310 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 在建工程

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|-----------------------|---------------|
| 在建工程 | 10,999,333,300 | 6,980,279,959 |

在建工程

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|---------|-----------------------|------|-----------------------|---------------|------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 品種質量類項目 | 3,786,404,228 | - | 3,786,404,228 | 1,846,460,111 | - | 1,846,460,111 |
| 節能環保項目 | 3,820,740,766 | - | 3,820,740,766 | 3,210,490,390 | - | 3,210,490,390 |
| 技改項目 | 1,844,663,165 | - | 1,844,663,165 | 1,078,736,694 | - | 1,078,736,694 |
| 其他工程 | 1,547,525,141 | - | 1,547,525,141 | 844,592,764 | - | 844,592,764 |
| 合計 | 10,999,333,300 | - | 10,999,333,300 | 6,980,279,959 | - | 6,980,279,959 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 在建工程(續)

在建工程(續)

重要在建工程2021年變動如下:

| 項目名稱 | 預算 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年轉入 | 本年轉入 | 年末餘額 | 資金來源 | 工程投入 | 工程進度 | 利息資本 | 其中:本年 | 本年利息 |
|---------|------------|---------------|---------------|-----------------|----------|----------------|------|-------|------|-------|-------|------|
| | | | | 固定資產 | 無形資產 | | | 佔預算比例 | | 化累計金額 | 利息資本化 | 資本化率 |
| | 人民幣千元 | 人民幣元 | 人民幣元 | (附註五、16) | (附註五、19) | 人民幣元 | | (%) | (%) | 人民幣元 | 人民幣元 | (%) |
| 品種質量類項目 | 18,340,417 | 1,846,460,111 | 2,759,226,374 | (819,282,257) | - | 3,786,404,228 | 自籌 | 25% | 25% | - | - | - |
| 節能環保項目 | 8,780,960 | 3,210,490,390 | 1,887,024,497 | (1,276,774,121) | - | 3,820,740,766 | 自籌 | 58% | 58% | - | - | - |
| 技改項目 | 4,980,386 | 1,078,736,694 | 1,533,269,286 | (767,342,815) | - | 1,844,663,165 | 自籌 | 52% | 52% | - | - | - |
| 其他工程 | 不適用 | 844,592,764 | 869,670,540 | (166,738,163) | - | 1,547,525,141 | 自籌 | 不適用 | 不適用 | - | - | - |
| | | 6,980,279,959 | 7,049,190,697 | (3,030,137,356) | - | 10,999,333,300 | | | | - | - | - |
| 減:減值準備 | | - | - | - | - | - | | | | | | |
| | | 6,980,279,959 | 7,049,190,697 | (3,030,137,356) | - | 10,999,333,300 | | | | - | - | - |

重要在建工程2020年變動如下:

| 項目名稱 | 預算 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年轉入 | 本年轉入 | 年末餘額 | 資金來源 | 工程投入 | 工程進度 | 利息資本 | 其中:本年 | 本年利息 |
|---------|------------|---------------|---------------|-----------------|-----------|---------------|------|-------|------|-------|-------|------|
| | | | | 固定資產 | 無形資產 | | | 佔預算比例 | | 化累計金額 | 利息資本化 | 資本化率 |
| | 人民幣千元 | 人民幣元 | 人民幣元 | (附註五、16) | (附註五、19) | 人民幣元 | | (%) | (%) | 人民幣元 | 人民幣元 | (%) |
| 品種質量類項目 | 11,484,437 | 1,620,800,177 | 3,233,874,368 | (3,008,214,434) | - | 1,846,460,111 | 自籌 | 42% | 42% | - | - | - |
| 節能環保項目 | 7,277,788 | 829,167,194 | 2,628,153,336 | (246,830,140) | - | 3,210,490,390 | 自籌 | 48% | 48% | - | - | - |
| 技改項目 | 4,109,859 | 615,667,734 | 633,779,805 | (170,710,845) | - | 1,078,736,694 | 自籌 | 30% | 30% | - | - | - |
| 其他工程 | 不適用 | 194,069,879 | 710,801,568 | (59,593,083) | (685,600) | 844,592,764 | 自籌 | 不適用 | 不適用 | - | - | - |
| | | 3,259,704,984 | 7,206,609,077 | (3,485,348,502) | (685,600) | 6,980,279,959 | | | | - | - | - |
| 減:減值準備 | | - | - | - | - | - | | | | | | |
| | | 3,259,704,984 | 7,206,609,077 | (3,485,348,502) | (685,600) | 6,980,279,959 | | | | - | - | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 使用權資產

2021年

| | 房屋及建築物 | 運輸工具及設備 | 土地使用權 | 合計 |
|---------|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 成本 | | | | |
| 本年年初餘額 | 423,945,762 | 15,681,935 | 3,578,032 | 443,205,729 |
| 本年增加 | 225,089,541 | — | 51,087 | 225,140,628 |
| 本年處置 | (3,336,819) | (15,681,935) | — | (19,018,754) |
| 本年年末餘額 | 645,698,484 | — | 3,629,119 | 649,327,603 |
| 累計折舊 | | | | |
| 本年年初餘額 | 45,348,235 | 3,136,386 | 248,728 | 48,733,349 |
| 本年計提 | 34,926,003 | — | 93,900 | 35,019,903 |
| 本年處置 | (208,551) | (3,136,386) | — | (3,344,937) |
| 本年年末餘額 | 80,065,687 | — | 342,628 | 80,408,315 |
| 減值準備 | | | | |
| 年初及年末餘額 | — | — | — | — |
| 賬面價值 | | | | |
| 本年年末 | 565,632,797 | — | 3,286,491 | 568,919,288 |
| 本年年初 | 378,597,527 | 12,545,549 | 3,329,304 | 394,472,380 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 使用權資產(續)

2020年

| | 房屋及建築物 | 運輸工具及設備 | 土地使用權 | 合計 |
|---------|-------------|------------|-----------|-------------|
| 成本 | | | | |
| 本年年初餘額 | 423,945,762 | 15,681,935 | 3,578,032 | 443,205,729 |
| 本年增加 | - | - | - | - |
| 本年處置 | - | - | - | - |
| 本年年末餘額 | 423,945,762 | 15,681,935 | 3,578,032 | 443,205,729 |
| 累計折舊 | | | | |
| 本年年初餘額 | 22,663,474 | 1,568,193 | 94,159 | 24,325,826 |
| 本年計提 | 22,684,761 | 1,568,193 | 154,569 | 24,407,523 |
| 本年處置 | - | - | - | - |
| 本年年末餘額 | 45,348,235 | 3,136,386 | 248,728 | 48,733,349 |
| 減值準備 | | | | |
| 年初及年末餘額 | - | - | - | - |
| 賬面價值 | | | | |
| 本年年末 | 378,597,527 | 12,545,549 | 3,329,304 | 394,472,380 |
| 本年年初 | 401,282,288 | 14,113,742 | 3,483,873 | 418,879,903 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 無形資產

2021年

| | 特許經營權 (註) | 土地使用權 | 探礦權 | 專利權 | 合計 |
|---------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 原價 | | | | | |
| 年初餘額 | 152,483,993 | 2,590,576,967 | 139,046,867 | 2,362,860 | 2,884,470,687 |
| 購置 | - | 727,771 | - | 110,866 | 838,637 |
| 處置 | - | (2,289,453) | - | - | (2,289,453) |
| 處置子公司 | (152,483,993) | (4,768,698) | - | - | (157,252,691) |
| 匯率變動 | - | - | (10,929,605) | (237,114) | (11,166,719) |
| 年末餘額 | - | 2,584,246,587 | 128,117,262 | 2,236,612 | 2,714,600,461 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 年初餘額 | 55,353,785 | 807,200,366 | 139,046,867 | 1,745,263 | 1,003,346,281 |
| 計提 | 4,841,948 | 52,342,518 | - | 360,680 | 57,545,146 |
| 處置 | - | (874,542) | - | - | (874,542) |
| 處置子公司 | (60,195,733) | (1,426,418) | - | - | (61,622,151) |
| 匯率變動 | - | - | (10,929,605) | (194,492) | (11,124,097) |
| 年末餘額 | - | 857,241,924 | 128,117,262 | 1,911,451 | 987,270,637 |
| 減值準備 | | | | | |
| 年初及年末餘額 | - | - | - | - | - |
| 賬面價值 | | | | | |
| 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 |

未辦妥產權證書的無形資產如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 未辦妥產權證書原因 |
|-------|-------------|-------------|------------------|
| 土地使用權 | 25,048,509 | 41,704,663 | 申辦土地使用權的相關資料尚未齊備 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 無形資產(續)

2020年

| | 特許經營權 (註) | 土地使用權 | 採礦權 | 專利權 | 合計 |
|---------|--------------|---------------|-------------|-----------|---------------|
| 原價 | | | | | |
| 年初餘額 | 152,483,993 | 2,646,285,974 | 135,387,958 | 2,301,173 | 2,936,459,098 |
| 購置 | - | 92,259,706 | - | - | 92,259,706 |
| 在建工程轉入 | - | 685,600 | - | - | 685,600 |
| 處置 | - | (148,654,313) | - | - | (148,654,313) |
| 匯率變動 | - | - | 3,658,909 | 61,687 | 3,720,596 |
| 年末餘額 | 152,483,993 | 2,590,576,967 | 139,046,867 | 2,362,860 | 2,884,470,687 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 年初餘額 | 48,864,604 | 777,863,644 | 135,387,958 | 1,215,930 | 963,332,136 |
| 計提 | 6,489,181 | 68,614,108 | - | 496,740 | 75,600,029 |
| 處置 | - | (39,277,386) | - | - | (39,277,386) |
| 匯率變動 | - | - | 3,658,909 | 32,593 | 3,691,502 |
| 年末餘額 | 55,353,785 | 807,200,366 | 139,046,867 | 1,745,263 | 1,003,346,281 |
| 減值準備 | | | | | |
| 年初及年末餘額 | - | - | - | - | - |
| 賬面價值 | | | | | |
| 年末 | 97,130,208 | 1,783,376,601 | - | 617,597 | 1,881,124,406 |
| 年初 | 103,619,389 | 1,868,422,330 | - | 1,085,243 | 1,973,126,962 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 無形資產(續)

註： 特許經營權係本集團之子公司馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司(「合肥供水」)所持有。2011年5月18日，合肥供水通過招標方式與合肥循環經濟示範區管理委員會簽訂了《合肥循環經濟示範區工業生產供水項目特許經營協議》，取得特許經營權，為合肥循環經濟示範區區域範圍內企業提供工業供水服務，負責設計、建設、佔有、運營及維護該區域工業供水淨水廠、取水部分及管網設施的全部資產，並收取水費。該基礎設施建設採用發包方式，未確認建造服務收入。根據合同規定，將建造過程中支付的工程價款確認為無形資產。特許經營權期限為25年，特許經營期滿後合肥供水須將供水項目相關的設施全部完好、無償移交給合肥循環經濟示範區管理委員會，並保證正常運行。於2021年8月25日，馬鋼(合肥)板材有限責任公司(「合肥板材」)、寶武水務與合肥供水簽訂股權轉讓協議，將合肥板材持有的100%合肥供水股權轉讓給寶武水務。該股權轉讓事項於2021年9月30日完成，故本年本集團將該特許經營權處置完畢。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產/負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債:

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|---------|----------------------|--------------------|--------------|-------------|
| | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 資產減值準備 | 427,889,632 | 107,573,448 | 149,502,912 | 38,038,481 |
| 銷售獎勵款 | 181,823,205 | 45,455,801 | 213,495,927 | 53,373,982 |
| 職工薪酬 | 16,343,408 | 4,565,446 | 44,698,138 | 11,703,372 |
| 政府補助 | 264,655,855 | 66,163,964 | 271,367,195 | 67,841,799 |
| 其他 | 188,182,457 | 47,707,399 | 260,630,154 | 65,847,239 |
| | 1,078,894,557 | 271,466,058 | 939,694,326 | 236,804,873 |

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------|
| | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 非同一控制下企業合併公允價 值調整 | 65,473,416 | 16,368,354 | 75,737,356 | 18,934,339 |
| 其他權益工具投資公允價值變 動 | 266,230,852 | 66,102,861 | 135,664,312 | 33,916,078 |
| 境外子公司分紅 | 405,240,624 | 34,445,453 | - | - |
| | 736,944,892 | 116,916,668 | 211,401,668 | 52,850,417 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產／負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 抵銷金額 | 抵銷後金額 | 抵銷金額 | 抵銷後金額 |
| 遞延所得稅資產 | 99,665,365 | 171,800,693 | 33,916,078 | 202,888,795 |
| 遞延所得稅負債 | 99,665,365 | 17,251,303 | 33,916,078 | 18,934,339 |

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 3,853,803,721 | 3,785,264,977 |
| 可抵扣虧損 | 633,610,877 | 1,220,966,171 |
| | 4,487,414,598 | 5,006,231,148 |

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

| | 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年及以後年度到期(註) | 578,032,503 | 474,280,535 |
| 合計 | 633,610,877 | 1,220,966,171 |

註：截至2021年12月31日，本公司之海外子公司累計產生的可抵扣虧損為人民幣578,032,503元(2020年12月31日：人民幣474,280,535元)，無到期日。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產/負債(續)

本集團認為未來很可能無法產生用於抵扣上述可抵扣虧損的應納稅所得額，因此未確認以上項目的遞延所得稅資產。

未確認遞延所得稅負債的應納稅暫時性差異如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 應納稅暫時性差異(註) | 1,755,117,449 | 1,646,064,334 |

註：本集團未確認遞延所得稅負債的應納稅暫時性差異為對境內聯營公司、合營公司及部分境外子公司的長期股權投資所產生。該等應納稅暫時性差異將通過未來股權處置、或是境外子公司向本公司分紅而轉回並對本集團產生稅務影響，鑒於本集團能夠控制部分境外子公司的分紅計劃，並且在可預見的將來不會處置這些合營公司和聯營公司的股權投資，因此未對上述應納稅暫時性差異確認遞延所得稅負債。

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 | 1,532,817,473 | 2,266,137,964 |
| | 9,253,057,291 | 6,620,132,197 |

財務公司於2021年12月31日和2020年12月31日的吸收存款餘額中，關聯方款項的明細數據在本財務報表附註十、6中披露。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 賣出回購金融資產款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
| 票據 | 925,465,952 | 198,480,944 |

賣出回購金融資產款為財務公司按回購協議向其他金融機構進行票據和債券的再貼現所融入的資金。

23. 短期借款

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

註1：本集團於2021年12月31日以銀行承兌匯票人民幣32,638,447元用於質押取得銀行借款(2020年12月31日：人民幣108,365,962元)。

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

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團無已到期但未償還的借款。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 交易性金融負債

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------|
| 衍生金融負債 | | |
| 外匯遠期合約 | 31,663,498 | 95,968,940 |

於2021年12月31日,本集團持有的外匯遠期合約公允價值根據2021年度最後一個交易日的遠期外匯匯率確定。

25. 應付票據

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|----------------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 3,953,458,712 | 3,297,446,207 |

於2021年12月31日及2020年12月31日,本集團應付票據賬齡均在6個月以內,無到期未付票據。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在3個月內清償。

按照發票日期確認的應付賬款賬齡分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-----------------------|---------------|
| 1年以內 | 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 | 3,072,987 | 10,926,981 |
| | 10,437,709,731 | 7,612,476,174 |

本集團於2021年12月31日和2020年12月31日的應付賬款餘額中，應付關聯方的款項，其明細數據在本財務報表附註十、6中披露。

於2021年12月31日，賬齡超過1年的重要應付賬款列示如下：

| | 應付金額 | 未償還原因 |
|-----|-------------------|-------|
| 公司1 | 10,350,640 | 註 |
| 公司2 | 5,265,800 | 註 |
| 公司3 | 2,902,931 | 註 |
| 公司4 | 2,487,540 | 註 |
| 公司5 | 2,198,783 | 註 |
| | 23,205,694 | |

註： 賬齡超過1年的應付賬款均為未到付款結算期。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 合同負債

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 預收貨款 | 5,741,241,284 | 4,377,105,559 |

於2021年12月31日,賬齡超過1年的合同負債為人民幣19,318,171元(2020年12月31日:人民幣31,818,182元),主要為尚未執行完畢的合同結算尾款。

28. 應付職工薪酬

2021年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|--------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 短期薪酬 | 480,455,438 | 4,406,863,866 | 4,545,796,095 | 341,523,209 |
| 離職後福利(設定提存計劃) | 29,130,023 | 531,591,893 | 559,104,867 | 1,617,049 |
| 一年內到期的離職後補充福利(註1、附註五、36) | 2,170,341 | 1,780,083 | 2,170,341 | 1,780,083 |
| 一次性辭退補償(註2) | 18,345,621 | 338,969,150 | 355,474,244 | 1,840,527 |
| 一年內到期的內退福利費(註3、附註五、36) | 19,246,713 | 2,763,873 | 19,246,713 | 2,763,873 |
| | 549,348,136 | 5,281,968,865 | 5,481,792,260 | 349,524,741 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付職工薪酬

2020年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 短期薪酬 | 419,534,907 | 3,944,087,156 | 3,883,166,625 | 480,455,438 |
| 離職後福利(設定提存計劃) | 13,380,705 | 467,271,302 | 451,521,984 | 29,130,023 |
| 一年內到期的離職後補充福利(註 1、附註五、36) | 1,175,285 | 2,170,341 | 1,175,285 | 2,170,341 |
| 一次性辭退補償(註2) | 221,209,046 | 177,756,341 | 380,619,766 | 18,345,621 |
| 一年內到期的內退福利費(註3、 附註五、36) | 36,676,995 | 19,246,713 | 36,676,995 | 19,246,713 |
| | 691,976,938 | 4,610,531,853 | 4,753,160,655 | 549,348,136 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付職工薪酬(續)

註1: 本集團在境外的子公司馬鋼瓦頓向職工提供其他離退休後補充福利, 主要包括補充退休金津貼, 醫藥費用報銷及補充醫療保險, 該等離退休後補充福利被視為設定受益計劃。設定受益計劃的現值以到期日與有關離退休後補充福利預計支付期相近的政府債券的利率, 按估計未來現金流出折現確定。根據附註三、19, 界定利益計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。馬鋼瓦頓並未為利益計劃進行任何投資。馬鋼瓦頓根據包括當地死亡率、2%預期工資增長率和同期政府債券折現率等假設, 對利益計劃下應付界定利益進行每年年度估算, 並同時考慮到每年界定利益義務的實際結算。由於並無進行財務管理及並未為利益計劃進行任何投資, 於2021年12月31日, 利益計劃下並無任何計劃資產, 利益計劃下應付界定利益約為人民幣24,277,581元(2020年12月31日: 人民幣25,943,263元), 僅佔本集團截至2021年12月31日總資產約0.03%(2020年12月31日: 0.03%), 馬鋼瓦頓的該項利益計劃被認為是較為簡單。由於利益計劃並不重大, 本集團所進行的估算已經充分。基於以上原因, 並未對利益計劃進行精算估值。一年以上應付的部分列示於長期應付職工薪酬。

註2: 一次性辭退補償為本公司因實施人力資源優化政策向其原職工一次性支付的辭退補償金。

註3: 本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指, 向未達到國家規定的退休年齡但經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費。接受內部退休安排的職工雖然沒有與本集團解除勞動合同, 但未來不再為本集團提供服務, 不能為本集團帶來經濟利益, 且在職工正式退休之後本集團亦不再有薪資和福利支付義務, 本集團承諾提供的實質上具有辭退福利性質的經濟補償, 其正式退休日期之前比照辭退福利處理。由於上述內退福利將在年度報告期間期末後超過12個月內結算, 因此針對該計劃由本集團內部在年底進行了評估, 評估方法為預期累計福利單位法。該計劃的資金來源主要來自本集團的日常流動資金, 本集團並未對該計劃設立專屬的計劃資產。可獲款額並無規範計算方法, 且本集團各成員公司可按其內部政策決定其各自的供款標準。本集團人力資源人員根據包括死亡率、3%預期工資增長率和同期國債折現率等假設, 對上述內部退休計劃下應付界定利益進行每年年度估算, 並同時考慮到每年界定利益義務的實際結算。由於並無進行財務管理及並未為該內部退休計劃進行任何投資, 於2021年12月31日, 本內部退休計劃下並無任何計劃資產, 應付界定利益約為人民幣8,803,883元(2020年12月31日: 人民幣74,969,837元), 僅佔本集團截至2021年12月31日總資產約0.01%(2020年: 0.09%), 因此該內部退休計劃評估被認為是較為簡單。由於該計劃並不重大, 本集團所進行的估算已經充分。基於以上原因, 並未對該內部退休計劃聘請獨立精算師進行精算估值。一年以上應付的部分列示於長期應付職工薪酬。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下：

2021年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 428,772,989 | 3,479,419,382 | 3,614,601,625 | 293,590,746 |
| 職工福利費 | 13,894,069 | 201,249,118 | 203,412,012 | 11,731,175 |
| 社會保險費 | 7,373,818 | 262,169,133 | 267,872,603 | 1,670,348 |
| 其中：醫療保險費 | 6,885,704 | 239,109,283 | 244,334,601 | 1,660,386 |
| 工傷保險費 | 352,768 | 15,759,613 | 16,105,943 | 6,438 |
| 生育保險費 | 135,346 | 7,300,237 | 7,432,059 | 3,524 |
| 住房公積金 | 19,902,287 | 347,494,298 | 367,395,385 | 1,200 |
| 工會經費和職工教育經費 | 10,512,275 | 116,531,935 | 92,514,470 | 34,529,740 |
| | 480,455,438 | 4,406,863,866 | 4,545,796,095 | 341,523,209 |

2020年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 347,961,358 | 3,201,455,599 | 3,120,643,968 | 428,772,989 |
| 職工福利費 | 40,041,384 | 141,986,900 | 168,134,215 | 13,894,069 |
| 社會保險費 | 16,836 | 204,465,091 | 197,108,109 | 7,373,818 |
| 其中：醫療保險費 | 10,626 | 189,326,738 | 182,451,660 | 6,885,704 |
| 工傷保險費 | 4,274 | 11,136,591 | 10,788,097 | 352,768 |
| 生育保險費 | 1,936 | 4,001,762 | 3,868,352 | 135,346 |
| 住房公積金 | 24,055,257 | 322,319,367 | 326,472,337 | 19,902,287 |
| 工會經費和職工教育經費 | 7,460,072 | 73,860,199 | 70,807,996 | 10,512,275 |
| | 419,534,907 | 3,944,087,156 | 3,883,166,625 | 480,455,438 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付職工薪酬(續)

設定提存計劃如下:

2021年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|---------|------------|-------------|-------------|-----------|
| 基本養老保險費 | 15,654,936 | 413,477,419 | 427,527,977 | 1,604,378 |
| 失業保險費 | 607,724 | 12,571,430 | 13,174,339 | 4,815 |
| 企業年金繳費 | 12,867,363 | 105,543,044 | 118,402,551 | 7,856 |
| | 29,130,023 | 531,591,893 | 559,104,867 | 1,617,049 |

2020年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|---------|------------|-------------|-------------|------------|
| 基本養老保險費 | 4,839,066 | 358,505,873 | 347,690,003 | 15,654,936 |
| 失業保險費 | 911 | 10,288,785 | 9,681,972 | 607,724 |
| 企業年金繳費 | 8,540,728 | 98,476,644 | 94,150,009 | 12,867,363 |
| | 13,380,705 | 467,271,302 | 451,521,984 | 29,130,023 |

本集團的退休金計劃主要與本集團參與由政府部門根據規例設立的社會保險計劃有關。該計劃被視為設定提存計劃。根據該計劃的規定，本集團不得使用任何沒收供款減低現有供款水平。倘職工因任何原因於實際收到相關供款前退出該計劃，則本集團將不再代其繳納養老金及失業保險費。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付職工薪酬(續)

2020年(續)

所有本集團的全職員工均按國家政策參與政府制訂的基本養老保險。本集團於2021年，按員工基本工資的16%(2020年：2-6月為8%，1月及7-12月為16%)及不超過政府部門規定上限部分繳納基本養老保險費，職工按照政府規定的本人工資的比例繳納基本養老保險費。職工達到法定退休年齡後，按月領取基本養老金。於2021年，本集團應繳納基本養老保險費約人民幣413,477,419元(2020年：人民幣358,505,873元)。該金額記錄在人工成本中。

此外，本集團建立了企業年金計劃。企業年金所需費用由企業和職工個人共同繳納。本集團及享受年金計劃的職工均按照職工社會保險繳費基數作為繳存基數。職工本人繳存比例為1%，企業繳存比例為5%。款項繳存後本集團無其他法定或推定的後續義務，本集團將其作為設定提存計劃進行處理。於2021年，本集團企業年金費用總額約為人民幣105,543,044元(2020年：人民幣98,476,644元)。該金額記錄在人工成本中。

29. 應交稅費

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------------|--------------------|
| 增值稅 | 485,389,546 | 35,921,953 |
| 企業所得稅 | 121,010,106 | 223,110,128 |
| 土地使用稅 | 130,696,672 | 104,028,865 |
| 個人所得稅 | 12,140,607 | 8,849,660 |
| 水利基金 | 171,864,296 | 141,317,556 |
| 城市維護建設稅 | 26,710,473 | 4,217,499 |
| 環境保護稅 | 15,299,911 | 11,561,885 |
| 其他稅費 | 110,502,368 | 40,752,181 |
| | 1,073,613,979 | 569,759,727 |

上述主要稅種的繳納基礎及稅、費率請參見本財務報表附註四。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他應付款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|----------------------|---------------|
| 應付股利 | 6,612,733 | 6,612,733 |
| 其他應付款 | 3,948,286,821 | 4,116,877,515 |
| | 3,954,899,554 | 4,123,490,248 |

應付股利

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 應付股利 | 6,612,733 | 6,612,733 |

於2021年12月31日,本集團存在超過一年未支付的應付股利人民幣6,612,733元,為2007年至2011年間已宣告發放無人認領股利的累計金額。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他應付款(續)

其他應付款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 應付福費延業務款項 | 2,113,943,628 | 2,087,767,846 |
| 三項基金(註1) | 849,625,962 | 760,608,867 |
| 工程及維修檢驗費 | 170,959,064 | 300,478,896 |
| 銷售獎勵款 | 380,604,725 | 383,306,198 |
| 關停產員工安置經費 | 152,568,484 | 152,568,484 |
| 應付社保費及住房公積金 | 12,421,091 | 30,199,399 |
| 應付服務費 | 41,530 | 27,632,877 |
| 稅務風險準備 | — | 85,000,000 |
| 其他 | 268,122,337 | 289,314,948 |
| | 3,948,286,821 | 4,116,877,515 |

註1：三項基金包括可再生能源發展基金、重大水利工程建設基金和結構調整專項資金。中華人民共和國財政部於發佈的財稅[2017]50號「關於取消工業企業結構調整專項資金的通知」宣佈於2017年7月1日起取消工業企業結構調整專項資金。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他應付款(續)

其他應付款(續)

於2021年12月31日,賬齡超過1年的重要的其他應付款列示如下:

| | 應付金額 | 未償還原因 |
|-----|-------------|-------|
| 公司1 | 760,608,867 | 註 |
| 公司2 | 152,568,484 | 註 |
| 公司3 | 8,000,000 | 註 |
| 公司4 | 6,440,000 | 註 |
| 公司5 | 3,000,000 | 註 |
| | 930,617,351 | |

註: 本集團賬齡超過1年的其他應付款主要為三項基金及關停產員工安置經費等,尚未達到結算條件或結算時點。

31. 一年內到期的非流動負債

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一年內到期的長期借款(附註五、34) | 1,333,790,955 | 2,555,949,215 |
| 一年內到期的租賃負債(附註五、35) | 24,502,378 | 16,143,630 |
| | 1,358,293,333 | 2,572,092,845 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 預計負債

2021年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 未決訴訟或仲裁 | 8,810,245 | 3,347,465 | 2,125,020 | 10,032,690 |
| 待執行虧損合同(註) | 14,820,090 | 9,122,640 | — | 23,942,730 |
| 其他 | 3,337,918 | 2,940,761 | 2,635,971 | 3,642,708 |
| | 26,968,253 | 15,410,866 | 4,760,991 | 37,618,128 |

2020年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 未決訴訟或仲裁 | 4,225,995 | 7,139,096 | 2,554,846 | 8,810,245 |
| 待執行虧損合同(註) | 16,341,471 | — | 1,521,381 | 14,820,090 |
| 其他 | 2,097,209 | 2,635,972 | 1,395,263 | 3,337,918 |
| | 22,664,675 | 9,775,068 | 5,471,490 | 26,968,253 |

註: 待執行虧損合同估計的預計負債, 為本集團之子公司馬鋼瓦頓待執行與第三方客戶簽訂的產品銷售訂單的預計虧損, 本集團管理層預計執行該等訂單的生產成本將超過訂單價格, 據此估計預計負債。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 其他流動負債

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 待轉銷項稅 | 746,361,366 | 569,023,723 |

34. 長期借款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保證借款(註) | 33,000,000 | 44,000,000 |
| 信用借款 | 6,753,041,007 | 6,048,313,553 |
| | 6,786,041,007 | 6,092,313,553 |
| 減:一年內到期的長期借款(附註五、31) | 1,333,790,955 | 2,555,949,215 |
| | 5,452,250,052 | 3,536,364,338 |

註: 該銀行借款由集團公司無償為本集團提供擔保,參見附註十、5。

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

長期借款到期日分析如下:

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一年以內到期或隨時要求支付(附註五、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 | 13,200,000 | 13,200,000 |
| | 6,786,041,007 | 6,092,313,553 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 租賃負債

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 房屋及建築物 | 593,137,239 | 394,485,318 |
| 運輸工具及設備 | — | 13,132,819 |
| 土地 | 3,344,736 | 3,509,166 |
| | 596,481,975 | 411,127,303 |
| 減：一年內到期的租賃負債(附註五、31) | 24,502,378 | 16,143,630 |
| | 571,979,597 | 394,983,673 |

36. 長期應付職工薪酬

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|-------------|-------------|
| 一. 應付內退福利費(註1) | 8,803,883 | 74,969,837 |
| 減：一年內到期的內退福利費 | 2,763,873 | 19,246,713 |
| 二. 應付離職後補充福利(註2) | 24,277,581 | 25,943,263 |
| 減：一年內到期的離職後補充福利 | 1,780,083 | 2,170,341 |
| | 28,537,508 | 79,496,046 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 長期應付職工薪酬(續)

註1: 內退福利費

| 2021年 | 年初金額 | 本年增加 | 未確認融資費用 | 本年減少 | 年末金額 | 減:一年內 到期部分 | 年末餘額 |
|-------|------------|------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|
| 內退福利費 | 74,969,837 | - | 4,805,312 | 70,971,266 | 8,803,883 | 2,763,873 | 6,040,010 |

註2: 離職後補充福利

| 2021年 | 年初金額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末金額 | 減:一年內 到期部分 | 年末餘額 |
|--------|------------|---------|-----------|------------|---------------|------------|
| 離職後福利費 | 25,943,263 | 504,659 | 2,170,341 | 24,277,581 | 1,780,083 | 22,497,498 |

本集團預計未來將要支付的內退福利費:

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 未折現金額 | | |
| 一年以內 | 2,763,873 | 19,246,713 |
| 一年至兩年 | 2,339,992 | 16,134,657 |
| 兩年至三年 | 1,804,913 | 14,611,344 |
| 三年以上 | 2,214,999 | 30,102,329 |
| | 9,123,777 | 80,095,043 |
| 未確認融資費用 | (319,894) | (5,125,206) |
| | 8,803,883 | 74,969,837 |
| 減:一年內到期部分 | 2,763,873 | 19,246,713 |
| | 6,040,010 | 55,723,124 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 遞延收益

2021年

| | 年初金額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末金額 |
|------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 政府補助 | 872,949,281 | 104,521,143 | 66,045,958 | 911,424,466 |

2020年

| | 年初金額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末金額 |
|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 土地收儲補償款(註) | 525,206,124 | 278,107,198 | 803,313,322 | - |
| 政府補助 | 877,077,563 | 57,574,528 | 61,702,810 | 872,949,281 |
| 合計 | 1,402,283,687 | 335,681,726 | 865,016,132 | 872,949,281 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 遞延收益(續)

於2021年12月31日,涉及政府補助的負債項目如下:

| | 年初餘額 | 本年新增 | 本年計入 其他收益 | 其他變動 | 年末餘額 | 與資產/ 收益相關 |
|------------------------------|-------------|------|--------------|------|-------------|--------------|
| 4#高爐工程項目補助資金 | 158,614,655 | - | (8,624,004) | - | 149,990,651 | 資產 |
| 國家財政撥付硅鋼二期技術改造專項資 金 | 68,641,669 | - | (4,400,000) | - | 64,241,669 | 資產 |
| 熱軋1580項目補助 | 30,888,750 | - | (1,980,000) | - | 28,908,750 | 資產 |
| 新區工輔CCPP系統工程 | 13,817,972 | - | (4,312,000) | - | 9,505,972 | 資產 |
| 動車組車輪用鋼生產線工程 | 26,174,990 | - | (2,200,000) | - | 23,974,990 | 資產 |
| 熱電135MW機組煙氣脫硫工程環保補助 資金 | 10,676,900 | - | (567,600) | - | 10,109,300 | 資產 |
| 薄板項目固定資產補助 | 40,001,037 | - | (4,728,493) | - | 35,272,544 | 資產 |
| 三鐵總廠燒結組煙氣脫硫工程BOT項目 環保補助資金 | 11,107,275 | - | (590,484) | - | 10,516,791 | 資產 |
| 電爐廠合金棒材精整生產線工程 | 28,898,040 | - | (1,483,680) | - | 27,414,360 | 資產 |
| 馬鞍山軌道產業引導資金(馬鞍山市) | 22,036,100 | - | (2,100,000) | - | 19,936,100 | 資產 |
| 馬鋼熱電總廠煤氣綜合利用發電工程 | 20,336,063 | - | (1,090,760) | - | 19,245,303 | 資產 |
| 智能製造專項資金 | 15,253,122 | - | (1,373,439) | - | 13,879,683 | 資產 |
| 鍍鋅項目補助 | 10,656,175 | - | (1,244,361) | - | 9,411,814 | 資產 |
| 工信部強基項目專項資金 | 22,580,000 | - | - | - | 22,580,000 | 資產 |
| 煉焦總廠8#焦爐煙氣脫硫脫硝工程 | 1,251,840 | - | (23,467) | - | 1,228,373 | 資產 |
| 煉鐵南區3#燒結機煙氣脫硫脫硝改造 | 4,981,667 | - | (220,000) | - | 4,761,667 | 資產 |
| 綜合料場環保提升改造項目專項資金 | 6,400,000 | - | - | - | 6,400,000 | 資產 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 遞延收益(續)

於2021年12月31日,涉及政府補助的負債項目如下:

| | 年初餘額 | 本年新增 | 本年計入 其他收益 | 其他變動 | 年末餘額 | 與資產/ 收益相關 |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 長鋼高爐出鐵場和礦槽除塵設施改造項目 | 2,863,977 | - | (212,225) | - | 2,651,752 | 資產 |
| 長鋼燒結機脫硫脫硝系統工程 | 8,540,000 | - | (534,848) | - | 8,005,152 | 資產 |
| 煉鐵1#2#燒結機改造項目環保補助資金 | - | 20,800,000 | - | - | 20,800,000 | 資產 |
| 六汾河清淤及景觀提升工程 | - | 48,180,000 | - | - | 48,180,000 | 資產 |
| 煉鐵總廠AB燒結機成品及機尾等電除塵提標改造 | - | 17,000,000 | - | - | 17,000,000 | 資產 |
| 特種鋼生產關鍵參數在線檢測傳感技術開發及示範應用 | - | 8,750,000 | - | - | 8,750,000 | 資產 |
| 其他 | 369,229,049 | 9,791,143 | (21,976,480) | (8,384,117) | 348,659,595 | 資產 |
| | 872,949,281 | 104,521,143 | (57,661,841) | (8,384,117) | 911,424,466 | |

註: 本集團計入遞延收益的土地收儲補償款為本集團子公司馬鋼合肥鋼鐵有限公司(「馬鋼合肥鋼鐵」)自合肥市土地儲備中心收到的土地收儲補償款。剩餘收儲土地已於2020年完成交付,相關遞延收益已轉入資產處置收益。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 遞延收益(續)

於2020年12月31日,涉及政府補助的負債項目如下:

| | 年初餘額 | 本年新增 | 本年計入其他收益 | 年末餘額 | 與資產/收益相關 |
|------------------------------|-------------|------------|--------------|-------------|----------|
| 4#高爐工程項目補助資金 | 167,238,659 | - | (8,624,004) | 158,614,655 | 資產 |
| 國家財政撥付硅鋼二期技術改造專項資金 | 73,041,669 | - | (4,400,000) | 68,641,669 | 資產 |
| 熱軋1580項目補助 | 32,868,750 | - | (1,980,000) | 30,888,750 | 資產 |
| 新區工輔CCPP系統工程 | 18,129,972 | - | (4,312,000) | 13,817,972 | 資產 |
| 動車組車輪用鋼生產線工程 | 28,374,990 | - | (2,200,000) | 26,174,990 | 資產 |
| 熱電135MW機組煙氣脫硫工程環保補助資金 | 11,244,500 | - | (567,600) | 10,676,900 | 資產 |
| 薄板項目固定資產補助 | 44,729,530 | - | (4,728,493) | 40,001,037 | 資產 |
| 三鐵總廠燒結組煙氣脫硫工程BOT項目環保補助 資金 | 11,697,759 | - | (590,484) | 11,107,275 | 資產 |
| 電爐廠合金棒材精整生產線工程 | 30,381,720 | - | (1,483,680) | 28,898,040 | 資產 |
| 馬鞍山軌道產業引導資金(馬鞍山市) | 24,136,100 | - | (2,100,000) | 22,036,100 | 資產 |
| 馬鋼熱電總廠煤氣綜合利用發電工程 | 21,426,823 | - | (1,090,760) | 20,336,063 | 資產 |
| 智能製造專項資金 | 16,626,561 | - | (1,373,439) | 15,253,122 | 資產 |
| 鍍鋅項目補助 | 11,563,083 | - | (906,908) | 10,656,175 | 資產 |
| 工信部強基項目專項資金 | 22,580,000 | - | - | 22,580,000 | 資產 |
| 煉焦總廠8#焦爐煙氣脫硫脫硝工程 | - | 1,280,000 | (28,160) | 1,251,840 | 資產 |
| 煉鐵南區3#燒結機煙氣脫硫脫硝改造 | - | 5,000,000 | (18,333) | 4,981,667 | 資產 |
| 綜合料場環保提升改造項目專項資金 | - | 6,400,000 | - | 6,400,000 | 資產 |
| 長鋼高爐出鐵場和礦槽除塵設施改造項目 | - | 3,200,000 | (336,023) | 2,863,977 | 資產 |
| 長鋼燒結機脫硫脫硝系統工程 | - | 8,540,000 | - | 8,540,000 | 資產 |
| 其他 | 363,037,447 | 33,154,528 | (26,962,926) | 369,229,049 | 資產 |
| 合計 | 877,077,563 | 57,574,528 | (61,702,810) | 872,949,281 | |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 股本

2021年12月31日

| 註冊、已發行及繳足: | 年初餘額 | | 本年增(減)變動 | | | 年末餘額 | |
|-------------|---------------|-----------|----------|-------|-------|---------------|-----------|
| | 股數 | 比例 (%) | 發行新股 | 其他 | 小計 | 股數 | 比例 (%) |
| 一. 有限售條件股份 | | | | | | | |
| 1. 國家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 國有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他內資持股 | - | - | - | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 其中: | | | | | | | |
| 境內自然人持股 | - | - | - | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 有限售條件股份合計 | - | - | - | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 二. 無限售條件股份 | | | | | | | |
| 1. 人民幣普通股 | 5,967,751,186 | 77.5 | - | (100) | (100) | 5,967,751,086 | 77.5 |
| 2. 境外上市的外資股 | 1,732,930,000 | 22.5 | - | - | - | 1,732,930,000 | 22.5 |
| 無限售條件股份合計 | 7,700,681,186 | 100.0 | - | (100) | (100) | 7,700,681,086 | 註 |
| 三. 股份總數 | 7,700,681,186 | 100.0 | - | - | - | 7,700,681,186 | 100.0 |

註: 報告期, 公司副總經理毛展宏先生購入公司A股100股, 佔公司總股本比例0.0000013%。無限售條件流通股份7,700,681,086股, 佔公司總股本比例99.9999987%。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 股本(續)

2020年12月31日

| 註冊、已發行及繳足: | 年初餘額 | | 本年增(減)變動 | | | 年末餘額 | |
|-------------|---------------|-----------|----------|----|----|---------------|-----------|
| | 股數 | 比例 (%) | 發行新股 | 其他 | 小計 | 股數 | 比例 (%) |
| 一. 有限售條件股份 | | | | | | | |
| 1. 國家持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 國有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他內資持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中: | | | | | | | |
| 境內自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 有限售條件股份合計 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二. 無限售條件股份 | | | | | | | |
| 1. 人民幣普通股 | 5,967,751,186 | 77.5 | - | - | - | 5,967,751,186 | 77.5 |
| 2. 境外上市的外資股 | 1,732,930,000 | 22.5 | - | - | - | 1,732,930,000 | 22.5 |
| 無限售條件股份合計 | 7,700,681,186 | 100.0 | - | - | - | 7,700,681,186 | 100.0 |
| 三. 股份總數 | 7,700,681,186 | 100.0 | - | - | - | 7,700,681,186 | 100.0 |

- 除H股股息以港元支付外,所有人民幣普通股(A股)和境外上市的外資股(H股)均同股同利及有同等的投票權。上述A股和H股每股面值均為人民幣1.00元。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 資本公積

2021年12月31日

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|
| 股本溢價 | 8,333,840,683 | — | — | 8,333,840,683 |
| 其他(註) | 27,617,220 | — | 16,863,869 | 10,753,351 |
| | 8,361,457,903 | — | 16,863,869 | 8,344,594,034 |

註: 本年減少的股本溢價為本公司聯營企業歐冶保理及歐冶鏈金股權稀釋導致的其他權益變動。

2020年12月31日

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------|----------------------|------------------|----------|----------------------|
| 股本溢價 | 8,333,840,683 | — | — | 8,333,840,683 |
| 其他 | 19,659,078 | 7,958,142 | — | 27,617,220 |
| | 8,353,499,761 | 7,958,142 | — | 8,361,457,903 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 其他綜合收益

合併資產負債表中歸屬於母公司股東的其他綜合收益累積餘額:

| | 2020年 | | 2020年 | | 2021年 |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------------|----------------------|
| | 1月1日 | 增減變動 | 12月31日 | 增減變動 | 12月31日 |
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | |
| —其他權益工具投資公允價值變動 | 24,992,545 | 76,755,689 | 101,748,234 | 98,238,753 | 199,986,987 |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | |
| —其他債權投資公允價值變動 | - | - | - | 470,700 | 470,700 |
| —權益法下可轉損益的其他綜合收益 | (2,745,469) | - | (2,745,469) | 933,291 | (1,812,178) |
| —外幣財務報表折算差額 | (122,007,880) | (146,668) | (122,154,548) | (64,219,592) | (186,374,140) |
| | (99,760,804) | 76,609,021 | (23,151,783) | 35,423,152 | 12,271,369 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額:

2021年

| | 稅前發生額 | 減:前期計入其他 綜合收益當期 轉入損益 | 減:前期計入其他 綜合收益當期 轉入留存收益 | 減:所得稅 | 歸屬於母公司股東 | 歸屬於 少數股東 |
|-----------------|--------------|----------------------------|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 130,425,536 | - | 8,878,150 | (32,186,783) | 107,116,903 | - |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | |
| 其他債權投資公允價值變動 | 470,700 | - | - | - | 470,700 | - |
| 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | 933,291 | - | - | - | 933,291 | - |
| 外幣財務報表折算差額 | (64,219,592) | - | - | - | (64,219,592) | - |
| | 67,609,935 | - | 8,878,150 | (32,186,783) | 44,301,302 | - |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額:

2020年

| | 稅前發生額 | 減:前期計入其他 綜合收益當期 轉入損益 | 減:前期計入其他 綜合收益當期 轉入留存收益 | 減:所得稅 | 歸屬於 母公司股東 | 歸屬於 少數股東 |
|-----------------|------------|----------------------------|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | |
| 其他權益工具投資公允價值變動 | 29,269,847 | 73,071,072 | - | (25,585,230) | 76,755,689 | - |
| 將重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | |
| 外幣財務報表折算差額 | (146,668) | - | - | - | (146,668) | - |
| | 29,123,179 | 73,071,072 | - | (25,585,230) | 76,609,021 | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 專項儲備

2021年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-------|------------|------------|--------------|------------|
| 安全生產費 | 37,295,614 | 68,456,848 | (60,324,828) | 45,427,634 |

2020年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-------|------------|-------------|---------------|------------|
| 安全生產費 | 35,484,176 | 103,187,073 | (101,375,635) | 37,295,614 |

專項儲備係本集團根據財政部和國家安全生產監管總局於2012年2月14日頒佈的[2012]16號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定，對從事的煤氣生產、交通運輸、冶金、機械製造及建築服務等業務計提相應的安全生產費。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 盈餘公積

2021年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------------|----------------------|----------------|----------|----------------------|
| 法定盈餘公積(註1) | 3,996,775,944 | 887,815 | — | 3,997,663,759 |
| 任意盈餘公積(註2) | 529,154,989 | — | — | 529,154,989 |
| 儲備基金(註3) | 95,685,328 | — | — | 95,685,328 |
| 企業發展基金(註3) | 65,510,919 | — | — | 65,510,919 |
| | 4,687,127,180 | 887,815 | — | 4,688,014,995 |

2020年

| | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 法定盈餘公積(註1) | 3,960,901,258 | 35,874,686 | — | 3,996,775,944 |
| 任意盈餘公積(註2) | 529,154,989 | — | — | 529,154,989 |
| 儲備基金(註3) | 95,685,328 | — | — | 95,685,328 |
| 企業發展基金(註3) | 65,510,919 | — | — | 65,510,919 |
| | 4,651,252,494 | 35,874,686 | — | 4,687,127,180 |

註1: 根據《中華人民共和國公司法》及公司章程,本公司須按中國企業會計準則及有關規定計算的淨利潤的10%提取法定公積金,直至該儲備已達該公司註冊資本的50%可以不再提取。在符合《中華人民共和國公司法》及公司章程的若干規定下,部分法定公積金可轉為公司的股本,但留存的法定公積金餘額不可低於註冊資本的25%。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 盈餘公積(續)

註2：本公司在計提法定盈餘公積後，可計提任意盈餘公積。經董事會批准，任意盈餘公積可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

註3：本集團之若干子公司為中外合資企業，根據《中華人民共和國中外合資經營企業法》及有關公司章程的規定，相關子公司須以按中國企業會計準則和有關規定計算的淨利潤為基礎計提企業發展基金、儲備基金，計提比例由董事會確定。

43. 一般風險準備

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 一般風險準備(註) | 300,334,506 | 248,156,969 |

註：根據財政部相關規定，本集團之子公司財務公司需要從淨利潤中提取一般風險準備作為利潤分配處理。一般風險準備的餘額不應低於風險資產年末餘額的1.5%。

44. 未分配利潤

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|----------------|---------------|
| 年初未分配利潤 | 7,374,557,923 | 5,966,218,930 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 5,332,253,043 | 1,982,638,821 |
| 減：提取法定盈餘公積 | 887,815 | 35,874,686 |
| 提取一般風險儲備 | 52,177,537 | (77,629,353) |
| 其他綜合收益結轉留存收益 | (8,878,150) | - |
| 對股東的分配(附註五、65) | 1,001,088,554 | 616,054,495 |
| 年末未分配利潤 | 11,661,535,210 | 7,374,557,923 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 營業收入及成本

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

營業收入列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|------------------------|----------------|
| 與客戶之間的合同產生的收入 | 113,430,105,315 | 81,208,129,331 |
| 租賃收入 | 9,040,295 | 27,171,458 |
| 利息收入 | 412,043,769 | 378,850,394 |
| | 113,851,189,379 | 81,614,151,183 |

與客戶之間的合同產生的收入確認時間：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|------------------------|----------------|
| 在某一時點確認收入 | | |
| 銷售鋼材 | 104,307,531,260 | 74,870,888,468 |
| 銷售其他產品 | 8,628,557,023 | 6,085,120,923 |
| 在某一時段內確認收入 | | |
| 加工製作 | 345,574,778 | 169,274,142 |
| 包裝服務 | 92,365,922 | 55,980,132 |
| 其他 | 56,076,332 | 26,865,666 |
| | 113,430,105,315 | 81,208,129,331 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 營業收入及成本(續)

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|---------------|---------------|
| 營業收入 | 4,377,105,559 | 3,300,265,491 |

分攤至年末尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格總額確認為收入的預計時間如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以內 | 5,741,241,284 | 4,377,105,559 |

註：對於銷售商品類交易，本集團在客戶取得相關商品的控制權時完成履約義務；對於提供服務類交易，本集團在提供整個服務的期間根據履約進度確認已完成的履約義務。本集團的合同價款通常於30日至90日內到期，不存在重大融資成分；本集團部分與客戶之間的合同存在銷售返利(根據累計銷量給予的未來降價優惠)的安排，形成可變對價。本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

營業收入分解到報告分部的信息，詳見附註十三、2的披露。

46. 稅金及附加

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-------------|-------------|
| 城市維護建設稅 | 158,407,288 | 80,782,454 |
| 土地使用稅 | 96,486,155 | 96,691,806 |
| 教育費附加 | 117,590,172 | 58,817,434 |
| 房產稅 | 111,413,142 | 107,115,588 |
| 環境保護稅 | 44,103,531 | 57,723,717 |
| 印花稅 | 80,265,369 | 51,690,891 |
| 其他 | 52,691,474 | 83,708,445 |
| | 660,957,131 | 536,530,335 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 銷售費用

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|--------------------|-------------|
| 運雜費 | 40,249,150 | 55,588,040 |
| 職工薪酬 | 160,128,840 | 120,725,529 |
| 財產保險費 | 13,326,879 | 15,081,019 |
| 其他 | 86,393,216 | 71,521,823 |
| | 300,098,085 | 262,916,411 |

48. 管理費用

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|----------------------|---------------|
| 職工薪酬 | 471,774,616 | 746,374,035 |
| 員工辭退福利 | 338,969,150 | 181,334,667 |
| 辦公費用 | 280,658,425 | 259,818,320 |
| 無形資產攤銷費用 | 52,367,708 | 48,120,509 |
| 固定資產折舊費用 | 94,373,405 | 82,881,926 |
| 差旅及業務招待費 | 16,785,408 | 19,503,828 |
| 修理費 | 81,421,321 | 78,652,759 |
| 審計師酬金 | 6,256,051 | 9,498,256 |
| 其他 | 46,176,758 | 90,442,832 |
| | 1,388,782,842 | 1,516,627,132 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 研發費用

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------------|---------------|
| 材料動力費 | 3,380,942,782 | 1,162,206,609 |
| 職工薪酬 | 287,225,494 | 299,325,030 |
| 折舊費用 | 551,946,272 | 190,242,412 |
| 測試化驗加工費 | 73,750,484 | 47,282,407 |
| 外委科研試制費 | 52,724,730 | 55,879,139 |
| 其他 | 159,988,131 | 58,241,240 |
| | 4,506,577,893 | 1,813,176,837 |

50. 財務費用

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|--------------------|--------------|
| 利息支出(註) | 653,603,557 | 643,235,325 |
| 減：利息收入 | 29,644,120 | 43,291,465 |
| 匯兌損益 | (9,782,465) | (64,724,018) |
| 其他 | 17,571,039 | 18,356,742 |
| | 631,748,011 | 553,576,584 |

註： 本集團的利息支出包括與銀行借款、租賃負債及票據貼現相關的支出等。

51. 其他收益

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|--------------------|------------|
| 與日常經營活動相關的政府補助 | 124,158,588 | 86,480,514 |
| 代扣個人所得稅手續費返還 | 913,800 | 499,352 |
| | 125,072,388 | 86,979,866 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 其他收益

與日常經營活動相關的政府補助如下:

| | 2021年 | 2020年 | 與資產/ 收益相關 |
|--------------------|------------|-----------|--------------|
| 土地使用稅返還 | - | 1,326,610 | 收益 |
| 財政結算專戶稅收返還 | - | 140,000 | 收益 |
| 落戶扶持獎勵資金 | - | 810,000 | 收益 |
| 優勢企業上升及節能技改資金 | - | 1,225,000 | 收益 |
| 產業政策兌現獎勵款 | - | 1,500,000 | 收益 |
| 開發區稅收優惠政策兌現獎勵 | - | 3,625,865 | 收益 |
| 出口信用補貼 | - | 1,398,000 | 收益 |
| 促進製造業升級產業扶持政策獎勵 | 11,846,000 | - | 收益 |
| 當涂縣經濟和信息化局獎勵金 | 1,000,000 | - | 收益 |
| 基地引導專項資金 | 1,090,000 | - | 收益 |
| 稅收返還 | 4,809,162 | - | 收益 |
| 楊行鎮人民政府扶持資金 | 1,940,000 | - | 收益 |
| 政府扶持資金 | 26,575,719 | - | 收益 |
| 製造業升級政策縣配套資金 | 1,132,750 | - | 收益 |
| 馬鞍山市商務局發展專項資金 | - | 3,734,600 | 收益 |
| 智能製造專項資金 | 1,373,439 | 1,373,439 | 資產 |
| 4#高爐工程項目補助資金 | 8,624,004 | 8,624,004 | 資產 |
| 薄板項目固定資產補助 | 4,728,493 | 4,728,493 | 資產 |
| 國家財政撥付硅鋼二期技術改造專項資金 | 4,400,000 | 4,400,000 | 資產 |
| 新區工輔CCPP系統工程 | 4,312,000 | 4,312,000 | 資產 |
| 動車組車輪用鋼生產線工程 | 2,200,000 | 2,200,000 | 資產 |
| 熱軋1580項目補助 | 1,980,000 | 1,980,000 | 資產 |
| 電爐廠合金棒材精整生產線工程 | 1,483,680 | 1,483,680 | 資產 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 其他收益(續)

與日常經營活動相關的政府補助如下(續)：

| | 2021年 | 2020年 | 與資產/ 收益相關 |
|-------------------|--------------------|------------|--------------|
| 馬鋼熱電總廠煤氣綜合利用發電工程 | 1,090,760 | 1,090,760 | 資產 |
| 馬鞍山軌道產業引導資金(馬鞍山市) | 2,100,000 | 2,100,000 | 資產 |
| 鍍鋅項目補助 | 1,244,361 | 906,908 | 資產 |
| 其他與收益相關的政府補助 | 18,103,116 | 11,017,629 | 收益 |
| 其他與資產相關的政府補助 | 24,125,104 | 28,503,526 | 資產 |
| | 124,158,588 | 86,480,514 | |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 投資收益

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|--------------------|-------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 690,501,616 | 414,021,154 |
| 處置子公司成本法轉權益法投資收益 | 83,779,998 | — |
| 處置子公司股權取得的投資收益 | 24,143,097 | — |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | 21,797,251 | 92,154,957 |
| 仍持有的其他權益工具投資的股利收入 | 14,753,904 | 8,380,000 |
| 處置聯營公司取得的投資收益 | — | 19,108,539 |
| | 834,975,866 | 533,664,650 |

53. 公允價值變動收益/(損失)

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|-------------------|--------------|
| 交易性金融資產 | 20,468,089 | 21,016,294 |
| 其中:衍生金融工具 | 200,370 | (1,392,070) |
| 交易性金融負債 | 64,305,442 | (93,710,190) |
| | 84,773,531 | (72,693,896) |

54. 信用減值損失

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|--------------------|------------|
| 應收款項壞賬損失 | (2,773,475) | 48,001,969 |
| 債權投資減值損失 | (652,593) | 356,958 |
| 預計負債—貸款承諾 | (519,732) | (77,814) |
| 買入返售金融資產減值損失 | (14,561) | (5,113) |
| 其他債權投資減值損失 | 470,700 | — |
| | (3,489,661) | 48,276,000 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 資產減值損失

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|----------------------|-------------|
| 存貨跌價損失 | 1,337,467,241 | 210,488,500 |
| 固定資產減值損失 | — | 487,220,879 |
| 其他權益工具投資減值損失 | — | 73,071,072 |
| | 1,337,467,241 | 770,780,451 |

56. 資產處置收益

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|--------------------|-------------|
| 固定資產處置收益 | 219,770,738 | 66,506,223 |
| 無形資產處置收益 | 3,965,614 | 522,568,733 |
| | 223,736,352 | 589,074,956 |

57. 營業外收入

| | 2021年 | 2020年 | 計入2021年度 非經常性損益 |
|--------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 與日常活動無關的政府補助 | 15,059,208 | 381,601,233 | 15,059,208 |
| 其他 | 23,669,552 | 20,975,788 | 23,669,552 |
| | 38,728,760 | 402,577,021 | 38,728,760 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 營業外收入

與日常活動無關的政府補助明細如下:

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-------------------|-------------|
| 職工分流安置款 | 14,700,249 | 236,486,123 |
| 三供一業補助款 | — | 13,689,408 |
| 馬鋼合肥鋼鐵關停補償 | — | 130,867,400 |
| 其他 | 358,959 | 558,302 |
| | 15,059,208 | 381,601,233 |

58. 營業外支出

| | 2021年 | 2020年 | 計入2021年度 非經常性損益 |
|----------|--------------------|-------------|--------------------|
| 公益性捐贈 | 2,148,922 | 2,362,220 | 2,148,922 |
| 罰款支出 | 12,667,311 | 4,227,080 | 12,667,311 |
| 固定資產報廢損失 | 371,604,496 | 177,364,028 | 371,604,496 |
| 其他 | 3,901,464 | 4,711,989 | 3,901,464 |
| | 390,322,193 | 188,665,317 | 390,322,193 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 費用按性質分類

本集團營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類的補充資料如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|------------------------|----------------|
| 消耗的原燃料 | 91,597,598,706 | 64,735,528,032 |
| 產成品及在產品存貨變動 | (1,664,781,241) | (192,047,223) |
| 職工薪酬 | 5,277,929,568 | 4,602,007,590 |
| 折舊和攤銷 | 3,232,288,636 | 3,164,719,011 |
| 運輸和檢驗費 | 1,781,740,560 | 1,678,186,823 |
| 修理和維護費 | 2,397,916,117 | 1,967,466,459 |
| 測試化驗加工費 | 73,750,484 | 47,282,407 |
| 外委科研試製費 | 52,724,730 | 55,879,139 |
| 辦公費 | 298,826,491 | 286,810,079 |
| 其他 | 2,077,148,139 | 1,629,226,259 |
| | 105,125,142,190 | 77,975,058,576 |

60. 所得稅費用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|----------------------|--------------|
| 中國大陸當期所得稅費用* | 987,382,463 | 493,938,520 |
| 香港當期所得稅費用* | 3,163,366 | 12,217,437 |
| 海外當期所得稅費用* | 34,590,414 | 14,735,133 |
| 遞延所得稅費用 | (2,781,717) | (18,003,680) |
| | 1,022,354,526 | 502,887,410 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 所得稅費用

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下(續):

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 利潤總額 | 7,016,329,171 | 3,080,866,517 |
| 按25%適用稅率計算的稅項(註) | 1,754,082,293 | 770,216,629 |
| 某些子公司適用不同稅率的影響 | 330,094 | (9,220,416) |
| 不可抵扣的稅項費用 | 18,446,995 | 18,696,718 |
| 對以前期間當期所得稅的調整 | 82,987,225 | (12,046,686) |
| 其他減免稅優惠 | (564,446,570) | (154,660,118) |
| 無須納稅的收入 | (1,726,888) | (13,647,332) |
| 未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響 | 116,734,932 | 222,652,274 |
| 利用以前年度的稅務虧損 | (209,901,919) | (215,578,288) |
| 歸屬於合營企業和聯營企業的損益 | (174,151,636) | (103,525,371) |
| 按本集團實際稅率計算的所得稅費用 | 1,022,354,526 | 502,887,410 |
| 本集團實際稅率 | 15% | 16% |

註: 本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。源於其他地區應納稅所得的稅項根據本集團經營所在國家/所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例,按照適用稅率計算。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 每股收益

| | 2021年 分/股 | 2020年 分/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 | | |
| 持續經營 | 69.24 | 25.75 |
| 稀釋每股收益 | | |
| 持續經營 | 69.24 | 25.75 |

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當年淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。2021年度和2020年度，本公司不存在稀釋性的項目需要對基本每股收益進行調整。

基本每股收益的具體計算如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|----------------------|---------------|
| 收益 | | |
| 歸屬於本公司普通股股東的淨利潤持續經營 | 5,332,253,043 | 1,982,638,821 |
| 股份數量 | | |
| 本公司發行在外的普通股的加權平均數 | 7,700,681,186 | 7,700,681,186 |

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 現金流量表項目註釋

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|--------------------|-------------|
| (1) 收到其他與經營活動有關的現金： | | |
| 政府補助 | 148,200,407 | 80,864,901 |
| 政府撥付職工安置款 | 14,700,249 | 236,486,123 |
| 三供一業 | — | 13,689,408 |
| 利息收入 | 29,644,120 | 43,089,692 |
| 票據、信用及保函保證金 | — | 275,858,225 |
| 其他 | 12,414,508 | 35,655,108 |
| | 204,959,284 | 685,643,457 |
| (2) 支付其他與經營活動有關的現金： | | |
| 票據、信用及保函保證金 | 321,002,799 | — |
| 辦公費 | 45,386,407 | 50,001,914 |
| 安全生產費 | 71,474,415 | 118,562,107 |
| 銀行手續費 | 16,545,456 | 17,578,872 |
| 差旅費及招待費 | 24,652,200 | 31,141,445 |
| 保險費 | 20,792,621 | 28,291,194 |
| 綠化費 | 20,718,046 | 33,833,912 |
| 科研開發費 | 159,988,131 | 58,241,240 |
| 其他 | 127,672,634 | 143,191,732 |
| | 808,232,709 | 480,842,416 |
| (3) 支付的其他與投資活動有關的現金： | | |
| 鋼材期貨保證金 | 17,443,494 | 73,705,396 |
| (4) 支付其他與籌資活動有關的現金： | | |
| 租賃負債支出 | 53,810,424 | 35,534,097 |
| 票據貼現 | 75,727,516 | 18,950,672 |
| | 129,537,940 | 54,484,769 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 淨利潤 | 5,993,974,645 | 2,577,979,107 |
| 加: 資產減值準備 | 1,334,497,312 | 819,134,265 |
| 貸款承諾預期損失 | (519,732) | (77,814) |
| 固定資產折舊 | 3,138,030,576 | 3,062,645,257 |
| 使用權資產折舊 | 35,019,903 | 24,407,523 |
| 無形資產攤銷 | 57,545,146 | 75,600,029 |
| 投資性房地產攤銷 | 1,693,011 | 2,066,202 |
| 遞延收益攤銷 | (57,661,841) | (61,702,810) |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益 | (223,736,352) | (589,074,956) |
| 專項儲備的增加 | 8,608,360 | 334,990 |
| 財務費用 | 625,459,506 | 578,309,534 |
| 投資收益 | (834,975,866) | (533,664,650) |
| 公允價值變動(收益)/損失 | (84,773,531) | 72,693,896 |
| 遞延所得稅資產增加 | (1,098,681) | (15,437,694) |
| 遞延所得稅負債減少 | (1,683,036) | (2,565,986) |
| 存貨的增加 | (2,897,718,006) | (337,827,737) |
| 經營性應收項目的減少 | 918,672,325 | 4,376,423,378 |
| 經營性應付項目的增加/(減少) | 8,763,142,693 | (7,278,727,889) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 16,774,476,432 | 2,770,514,645 |
| 銷售商品、提供勞務收到的銀行承兌匯票背書轉讓 | 32,221,015,758 | 16,727,181,017 |

註: 本集團本年無不涉及現金的重大投資活動和籌資活動(2020年: 無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

現金及現金等價物淨變動

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|---------------|-----------------|
| 現金的年末餘額 | 4,223,061,890 | 3,123,596,841 |
| 減: 現金的年初餘額 | 3,123,596,841 | 7,239,650,634 |
| 加: 現金等價物的年末餘額 | - | - |
| 減: 現金等價物的年初餘額 | - | - |
| 現金及現金等價物淨增加/(減少)額 | 1,099,465,049 | (4,116,053,793) |

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 現金 | | |
| 其中: 庫存現金 | 43,411 | 190,580 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 4,223,018,479 | 3,123,406,261 |
| 年末現金及現金等價物餘額 | 4,223,061,890 | 3,123,596,841 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 所有權或使用權受到限制的資產

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | |
|---------------|----------------------|---------------|----|
| 貨幣資金(附註五、1) | 2,444,791,724 | 2,124,638,433 | 註1 |
| 應收票據(附註五、3) | 32,638,447 | - | 註2 |
| 應收款項融資(附註五、5) | - | 108,365,962 | 註2 |
| | 2,477,430,171 | 2,233,004,395 | |

註1：於2021年12月31日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金包括以人民幣1,506,393,169元(2020年12月31日：人民幣1,185,390,370元)作為保證金，主要用於向銀行開出銀行承兌匯票，開立信用證和履約保函的擔保；以及財務公司存放中國人民銀行的法定準備金人民幣938,398,555元(2020年12月31日：人民幣939,248,063元)。

註2：於2021年12月31日，本集團以銀行承兌匯票人民幣32,638,447元(2020年12月31日：人民幣108,365,962元)向銀行質押取得短期借款。

65. 股息*

根據2021年6月29日經本集團2020年度股東大會批准的《公司2020年度利潤分配方案》，本集團向全體股東派發現金股利，每股派發現金紅利含稅人民幣0.13元(2020年：含稅人民幣0.08元)，按照已發行股份數7,700,681,186股計算，共計人民幣1,001,088,554元(2020年：人民幣616,054,495元)。截至2021年12月31日，該股利已經發放，並已在本財務報表中反映。

於2022年3月23日，經本公司第九屆董事會第58次會議批准，建議派發2021年末期股利每股現金人民幣0.35元(含稅)，按照已發行股份數7,700,681,186股計算，擬派發現金股利共計人民幣2,695,238,415元，該等利潤分配方案尚待提交股東週年大會批准。在股東大會批准2021年末期股利之前，不會形成本公司負債，故未在本年財務報表中反映。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 外幣貨幣性項目

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-------|-------------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|
| | 原幣 | 匯率 | 折合人民幣 | 原幣 | 匯率 | 折合人民幣 |
| 貨幣資金 | | | | | | |
| 美元 | 127,298,810 | 6.3757 | 811,619,023 | 151,691,652 | 6.5249 | 989,772,860 |
| 歐元 | 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 |
| 南非蘭特 | 13,205,203 | 0.4004 | 5,287,363 | 1,269,433 | 0.4458 | 565,913 |
| 英鎊 | 177 | 8.6064 | 1,523 | 177 | 8.8903 | 1,574 |
| 日元 | 8 | 0.0554 | - | 3,983 | 0.0632 | 252 |
| | | | 1,131,378,379 | | | 1,464,839,021 |
| 應收賬款 | | | | | | |
| 歐元 | 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 |
| | | | 272,346,280 | | | 283,252,880 |
| 其他應收款 | | | | | | |
| 歐元 | 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 |
| | | | 42,119,151 | | | 10,117,199 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 外幣貨幣性項目(續)

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-------|-------------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|
| | 原幣 | 匯率 | 折合人民幣 | 原幣 | 匯率 | 折合人民幣 |
| 應付賬款 | | | | | | |
| 歐元 | 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 | - |
| | | | 373,455,649 | | | 87,152,551 |
| 其他應付款 | | | | | | |
| 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 |
| 歐元 | 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 |
| | | | 108,249,641 | | | 2,105,280,549 |
| 短期借款 | | | | | | |
| 美元 | 185,626,570 | 6.3757 | 1,183,499,322 | 272,281,371 | 6.5249 | 1,776,608,718 |

六. 合併範圍的變動

1. 新設子公司

本年無新設子公司。

2. 處置子公司

| 公司名稱 | 合併範圍變化 |
|-----------------------------|-----------------|
| 安徽馬鋼氣體科技有限公司 | 處置喪失控制權, 成為聯營公司 |
| 馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司(「馬鋼合肥供水」) | 處置 |
| 安徽省江北鋼鐵材料質量監督檢驗有限公司(「江北質檢」) | 處置 |

3. 其他原因的合併範圍變動

於2021年度, 本集團其他合併範圍變動如下:

| 公司名稱 | 合併範圍變化 |
|------------------------|-----------|
| 安徽馬鋼防銹材料科技有限公司 | 註銷 |
| 馬鋼(長春)鋼材銷售有限公司 | 註銷 |
| 馬鋼(合肥)板材有限責任公司(「合肥板材」) | 被合肥鋼鐵吸收合併 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

七. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

子公司的情況如下:

| 名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | |
|---------------------------|-------|-------|------|-------------------|---------|-----|
| | | | | | 直接 | 間接 |
| 通過設立或投資等方式取得的子公司 | | | | | | |
| 馬鋼(蕪湖)加工配售有限公司(「馬鋼蕪湖」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣35,000,000元 | 70 | 30 |
| 馬鞍山馬鋼慈湖鋼材加工配售有限公司(「馬鋼慈湖」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣30,000,000元 | 92 | - |
| 馬鋼(廣州)鋼材加工有限公司(「馬鋼廣州」) | 中國廣東省 | 中國廣東省 | 製造業 | 人民幣120,000,000元 | 74.99 | - |
| 馬鋼香港 | 中國香港 | 中國香港 | 貿易流通 | 港元350,000,000元 | 100 | - |
| 安徽馬鋼和菱實業有限公司(「和菱實業」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣30,000,000元 | 71 | 29 |
| 馬鋼(金華)鋼材加工有限公司(「馬鋼金華」) | 中國浙江省 | 中國浙江省 | 製造業 | 人民幣120,000,000元 | 75 | - |
| MG貿易發展 | 德國 | 德國 | 貿易流通 | 歐元153,388元 | 100 | - |
| 馬鋼澳洲 | 澳大利亞 | 澳大利亞 | 礦產資源 | 澳元21,737,900元 | 100 | - |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣2,500,000,000元 | 71 | - |
| 馬鋼(合肥)鋼材加工有限公司(「馬鋼合肥加工」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣120,000,000元 | 67 | 28 |
| 馬鋼(蕪湖)材料技術有限公司(「蕪湖材料技術」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣150,000,000元 | 71 | - |
| 馬鋼(重慶)材料技術有限公司(「馬鋼重慶材料」) | 中國重慶市 | 中國重慶市 | 製造業 | 人民幣250,000,000元 | 70 | - |
| 馬鋼(合肥)材料科技有限公司(「合肥材料科技」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣200,000,000元 | 70 | - |
| 馬鋼(杭州)鋼材銷售有限公司(「馬鋼杭州銷售」) | 中國浙江省 | 中國浙江省 | 貿易流通 | 人民幣10,000,000元 | 100 | - |
| 馬鞍山鋼鐵無錫銷售有限公司(「馬鋼無錫銷售」) | 中國江蘇省 | 中國江蘇省 | 貿易流通 | 人民幣10,000,000元 | 100 | - |
| 南京馬鋼鋼材銷售有限公司(「馬鋼南京銷售」) | 中國江蘇省 | 中國江蘇省 | 貿易流通 | 人民幣10,000,000元 | 100 | - |
| 馬鋼(上海)鋼材銷售有限公司(「馬鋼上海銷售」) | 中國上海市 | 中國上海市 | 貿易流通 | 人民幣10,000,000元 | 100 | - |
| 馬鞍山長江鋼鐵貿易合肥有限公司(「長鋼合肥」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 貿易流通 | 人民幣30,000,000元 | - | 100 |

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

子公司的情況如下:(續)

| 名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------------------|---------|-----|
| | | | | | 直接 | 間接 |
| 通過設立或投資等方式取得的子公司(續) | | | | | | |
| 馬鞍山長江鋼鐵貿易南京有限公司(「長鋼南京」) | 中國江蘇省 | 中國江蘇省 | 貿易流通 | 人民幣30,000,000元 | - | 100 |
| 馬鞍山長鋼金屬貿易有限公司(「長鋼金屬」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 貿易流通 | 人民幣30,000,000元 | - | 100 |
| 馬鋼瓦頓 | 法國 | 法國 | 製造業 | 歐元150,200,000元 | 100 | - |
| 馬鋼美洲 | 美國 | 美國 | 服務業 | 美元500,000元 | 100 | - |
| 馬鋼中東公司 | 迪拜 | 迪拜 | 貿易流通 | 迪拉姆4,000,000元 | 100 | - |
| 馬鋼(武漢)材料技術有限公司(「武漢材料技術」) | 中國湖北省 | 中國湖北省 | 製造業 | 人民幣250,000,000元 | 85 | - |
| 馬鋼宏飛電力能源有限公司(「馬鋼宏飛」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 電力行業 | 人民幣100,000,000元 | 51 | - |
| 非同一控制下企業合併取得的子公司 | | | | | | |
| 馬鋼(揚州)鋼材加工有限責任公司(「馬鋼揚州加工」) | 中國江蘇省 | 中國江蘇省 | 製造業 | 美元20,000,000元 | 71 | - |
| 安徽長江鋼鐵 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣1,200,000,000元 | 55 | - |
| 寶武集團馬鋼軌交材料科技有限公司 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 汽車製造業 | 人民幣1,486,296,194元 | 100 | - |
| 埃斯科特鋼有限公司(「埃斯科特鋼」) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 金屬製品業 | 歐元32,000,000元 | 66 | - |
| 同一控制下企業合併取得的子公司 | | | | | | |
| 財務公司 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 金融服務業 | 人民幣2,000,000,000元 | 91 | - |

註： 以上在中國註冊成立的公司均為有限公司或有限責任公司。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

存在重大少數股東權益的子公司如下:

少數股東持有的股東權益比例:

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 安徽長江鋼鐵 | 45% | 45% |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | 29% | 29% |
| 財務公司 | 9% | 9% |

歸屬於少數股東的損益:

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|-------------|-------------|
| 安徽長江鋼鐵 | 586,433,941 | 359,428,701 |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | 8,008,252 | 197,588,702 |
| 財務公司 | 26,231,041 | 24,939,506 |

向少數股東支付的股利:

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|-------------|-------------|
| 安徽長江鋼鐵 | 205,200,000 | 270,000,000 |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | — | — |
| 財務公司 | 21,084,247 | 6,835,590 |

於資產負債表日累計的少數股東權益餘額:

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 安徽長江鋼鐵 | 2,960,649,450 | 2,579,098,511 |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | 881,631,064 | 872,102,909 |
| 財務公司 | 306,518,773 | 301,329,617 |

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

下表列示了上述子公司主要財務信息。這些信息為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額：

| | 安徽長江鋼鐵 | 馬鋼合肥鋼鐵 | 財務公司 |
|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 2021年 | | | |
| 流動資產 | 6,584,146,858 | 2,311,881,662 | 18,703,861,302 |
| 非流動資產 | 5,220,338,385 | 2,546,288,650 | 3,127,253,978 |
| 資產合計 | 11,804,485,243 | 4,858,170,312 | 21,831,115,280 |
| 流動負債 | (5,180,770,175) | (1,766,758,461) | (18,417,096,283) |
| 非流動負債 | (44,494,068) | (51,304,733) | (8,254,850) |
| 負債合計 | (5,225,264,243) | (1,818,063,194) | (18,425,351,133) |
| 營業收入 | 21,294,940,138 | 7,172,017,879 | 520,930,304 |
| 淨利潤 | 1,303,186,536 | 27,614,663 | 291,456,006 |
| 綜合收益總額 | 1,303,186,536 | 27,614,663 | 291,456,006 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 1,805,422,157 | (26,108,487) | 4,860,799,546 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

七. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

下表列示了上述子公司主要財務信息。這些信息為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額：(續)

| | 安徽長江鋼鐵 | 馬鋼合肥鋼鐵 | 財務公司 |
|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 2020年 | | | |
| 流動資產 | 6,112,819,520 | 2,022,010,684 | 13,959,235,216 |
| 非流動資產 | 4,749,944,904 | 2,780,333,415 | 3,326,033,658 |
| 資產合計 | 10,862,764,424 | 4,802,344,099 | 17,285,268,874 |
| 流動負債 | (5,084,339,773) | (1,724,491,374) | (13,915,854,891) |
| 非流動負債 | (47,094,626) | (70,601,316) | (21,307,128) |
| 負債合計 | (5,131,434,399) | (1,795,092,690) | (13,937,162,019) |
| 營業收入 | 15,831,921,317 | 5,229,833,552 | 455,897,604 |
| 淨利潤 | 798,730,447 | 681,340,350 | 277,105,622 |
| 綜合收益總額 | 798,730,447 | 681,340,350 | 277,105,622 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 1,076,704,713 | 472,600,215 | 3,023,178,655 |

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

| | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | | 會計處理 |
|-----------|-------|-------|--------------|-------------------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 間接 | |
| 合營企業 | | | | | | | |
| 馬鋼林德氣體 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 化學原料和化學製品製造業 | 人民幣468,000,000元 | 50 | - | 權益法 |
| 聯營企業 | | | | | | | |
| 河南金馬能源 | 中國河南省 | 中國河南省 | 製造業 | 人民幣535,421,000元 | 26.89 | - | 權益法 |
| 盛隆化工 | 中國山東省 | 中國山東省 | 製造業 | 人民幣568,800,000元 | 31.99 | - | 權益法 |
| 欣創節能(註1) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 服務業 | 人民幣122,381,990元 | 16.34 | - | 權益法 |
| 歐冶保理(註2) | 中國上海市 | 中國上海市 | 服務業 | 人民幣1,000,000,000元 | 16.14 | - | 權益法 |
| 歐冶鏈金(註3) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 貿易流通 | 人民幣1,822,694,660元 | 9.88 | - | 權益法 |
| 安徽馬鋼嘉華 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 美元19,574,333元 | 30 | - | 權益法 |
| 馬鋼化工能源 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣1,333,333,333元 | 45 | - | 權益法 |
| 飛馬智科(註4) | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 信息技術服務業 | 人民幣361,093,720元 | - | 18.19 | 權益法 |
| 歐冶工業品(註5) | 中國上海市 | 中國上海市 | 貿易流通 | 人民幣4,000,000,000元 | 11 | - | 權益法 |
| 氣體公司 | 中國安徽省 | 中國安徽省 | 製造業 | 人民幣270,000,000元 | 49 | - | 權益法 |
| 寶武水務(註6) | 中國上海市 | 中國上海市 | 製造業 | 人民幣2,498,524,399元 | 19.25 | - | 權益法 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

- 註1：於2021年12月31日，本集團持有欣創節能16.34%的股權。本公司董事認為，雖然本公司對欣創節能持股比例不足20%，但是根據欣創節能公司章程，本公司對欣創節能派出董事和監事各1名，因此本公司認為對欣創節能可以實施重大影響，故作為聯營公司核算公司對欣創節能的股權投資。
- 註2：於2021年12月31日，本集團持有歐冶保理16.14%的股權。本公司董事認為，雖然本公司對歐冶保理持股比例不足20%，但是根據歐冶保理公司章程，本公司向其派駐一名董事，因此本公司認為對歐冶保理可以實施重大影響，故作為聯營公司核算。
- 註3：於2021年12月31日，本集團持有歐冶鏈金9.88%股權。本公司董事認為，雖然本公司對歐冶鏈金持股比例不足20%，但根據歐冶鏈金公司章程，本公司向其派駐一名董事，因此本公司認為對歐冶鏈金可以實施重大影響，故作為聯營公司核算。
- 註4：於2021年12月31日，本集團持有飛馬智科18.19%的股權。本公司董事認為，雖然本公司對飛馬智科持股比例不足20%，但是根據飛馬智科公司章程，本公司對飛馬智科派出董事一名，且該董事經提名擔任飛馬智科審核委員會委員，因此本公司認為對飛馬智科可以實施重大影響，故作為聯營公司核算公司對飛馬智科的股權投資。
- 註5：於2021年12月31日，本集團持有歐冶工業品11%股權。本公司董事認為，雖然本公司對歐冶工業品持股比例不足20%，但根據歐冶工業品公司章程，本公司向其派駐一名董事，因此本公司認為對歐冶工業品可以實施重大影響，故作為聯營公司核算。
- 註6：於2021年12月31日，本集團持有寶武水務19.25%的股權。本公司董事認為，雖然本公司對寶武水務持股比例不足20%，但是根據寶武水務公司章程，本公司向其派駐一名董事，因此本公司認為對寶武水務可以實施重大影響，故作為聯營公司核算。

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

本集團的重要合營企業馬鋼林德氣體，採用權益法核算：

下表列示了馬鋼林德氣體的財務信息，這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|--------------------|-------------|
| 流動資產 | 615,693,833 | 542,221,622 |
| 非流動資產 | 83,343,530 | 134,380,064 |
| 資產合計 | 699,037,363 | 676,601,686 |
| 流動負債 | 84,302,316 | 79,630,819 |
| 非流動負債 | — | — |
| 負債合計 | 84,302,316 | 79,630,819 |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 614,735,047 | 596,970,867 |
| 按持股比例享有的淨資產份額 | 307,367,524 | 298,485,434 |
| 調整事項 | — | — |
| 投資的賬面價值 | 307,367,524 | 298,485,434 |
| 營業收入 | 616,127,115 | 596,736,110 |
| 所得稅費用 | 65,814,709 | 67,256,917 |
| 淨利潤 | 192,764,180 | 197,580,042 |
| 其他綜合收益 | — | — |
| 綜合收益總額 | 192,764,180 | 197,580,042 |
| 收到的股利 | 87,500,000 | 72,000,000 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

本集團的重要聯營企業河南金馬能源、盛隆化工、馬鋼化工能源和歐冶鏈金公司，採用權益法核算。

下表列示了重要聯營企業的財務信息，這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：

| 河南金馬能源 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 3,460,781,120 | 3,466,688,858 |
| 非流動資產 | 4,937,905,007 | 2,834,569,781 |
| 資產合計 | 8,398,686,127 | 6,301,258,639 |
| 流動負債 | 2,873,585,067 | 1,836,790,076 |
| 非流動負債 | 1,212,812,515 | 507,753,477 |
| 負債合計 | 4,086,397,582 | 2,344,543,553 |
| 少數股東權益 | 1,073,677,178 | 1,084,036,413 |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 3,238,611,367 | 2,872,678,673 |
| 按持股比例享有的淨資產份額 | 870,862,596 | 772,463,295 |
| 調整事項 | - | - |
| 投資的賬面價值 | 870,862,596 | 772,463,295 |
| 營業收入 | 7,742,072,426 | 7,852,503,934 |
| 所得稅費用 | 176,271,321 | 196,110,725 |
| 淨利潤 | 490,180,235 | 475,458,763 |
| 綜合收益總額 | 490,180,235 | 475,458,763 |
| 收到的股利 | 43,200,000 | 57,600,000 |

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

下表列示了重要聯營企業的財務信息，這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：(續)

| 盛隆化工 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 2,561,081,865 | 2,207,517,672 |
| 非流動資產 | 2,074,601,845 | 1,551,752,727 |
| 資產合計 | 4,635,683,710 | 3,759,270,399 |
| 流動負債 | 1,249,836,790 | 872,452,512 |
| 非流動負債 | 45,988,739 | 39,071,122 |
| 負債合計 | 1,295,825,529 | 911,523,634 |
| 少數股東權益 | - | - |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 3,339,858,181 | 2,847,746,765 |
| 按持股比例享有的淨資產份額 | 1,068,420,632 | 910,994,190 |
| 調整事項 | - | - |
| 投資的賬面價值 | 1,068,420,632 | 910,994,190 |
| 營業收入 | 4,094,093,951 | 4,493,324,291 |
| 所得稅費用 | 191,986,378 | 84,972,167 |
| 淨利潤 | 615,158,909 | 292,207,593 |
| 綜合收益總額 | 615,158,909 | 292,207,593 |
| 收到的股利 | 38,391,561 | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

下表列示了重要聯營企業的財務信息，這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：(續)

| 馬鋼化工能源 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------------|---------------|
| 流動資產 | 930,430,398 | 730,435,276 |
| 非流動資產 | 1,431,957,373 | 1,118,747,341 |
| 資產合計 | 2,362,387,771 | 1,849,182,617 |
| 流動負債 | 175,930,942 | 92,618,001 |
| 非流動負債 | 197,733,251 | 8,692,220 |
| 負債合計 | 373,664,193 | 101,310,221 |
| 少數股東權益 | 268,999,992 | 268,999,992 |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 1,719,723,586 | 1,478,872,404 |
| 按持股比例享有的淨資產份額 | 773,875,614 | 665,492,582 |
| 調整事項 | (632,763) | (632,763) |
| 投資的賬面價值 | 773,242,851 | 664,859,819 |
| 營業收入 | 2,391,835,000 | 2,204,768,430 |
| 所得稅費用 | 8,219,309 | 21,758,975 |
| 淨利潤 | 284,040,218 | 72,736,080 |
| 綜合收益總額 | 284,040,218 | 72,736,080 |
| 收到的股利 | 19,199,030 | 29,778,833 |

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

下表列示了重要聯營企業的財務信息，這些財務信息調整了所有會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：(續)

| 歐冶鏈金 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|----------------|----------------|
| 流動資產 | 12,811,885,482 | 8,110,500,640 |
| 非流動資產 | 1,393,043,300 | 652,996,063 |
| 資產合計 | 14,204,928,782 | 8,763,496,703 |
| 流動負債 | 8,196,494,142 | 6,083,575,678 |
| 非流動負債 | 1,055,343,976 | 176,439,952 |
| 負債合計 | 9,251,838,118 | 6,260,015,630 |
| 少數股東權益 | 1,500,497,364 | 814,534,448 |
| 歸屬於母公司的股東權益 | 3,452,593,300 | 1,688,946,625 |
| 按持股比例享有的淨資產份額 | 341,116,219 | 309,246,127 |
| 調整事項 | 6,275,766 | 6,275,766 |
| 投資的賬面價值 | 347,391,985 | 315,521,893 |
| 營業收入 | 88,516,530,683 | 35,461,865,022 |
| 所得稅費用 | 143,900,460 | 94,649,544 |
| 淨利潤 | 463,366,017 | 295,634,481 |
| 綜合收益總額 | 463,366,017 | 295,634,481 |
| 收到的股利 | 51,676,858 | 40,573,053 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

七. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

下表列示了對本集團單項不重要的聯營企業的匯總財務信息:

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|----------------------|-------------|
| 聯營企業 | | |
| 投資賬面價值合計 | 1,791,598,307 | 731,847,832 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| 淨利潤 | 42,718,098 | 47,232,866 |
| 其他綜合收益 | - | - |
| 綜合收益總額 | 42,718,098 | 47,232,866 |

八. 與金融工具相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:

2021年12月31日

金融資產

| | 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | 以攤餘成本計量的金融資產 | 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 | | 合計 |
|-----------|------------------------|----|----------------|--------------------------|-------------|----------------|
| | 準則要求 | 指定 | | 準則要求 | 指定 | |
| 貨幣資金 | - | - | 6,667,853,614 | - | - | 6,667,853,614 |
| 交易性金融資產 | 5,732,467,255 | - | - | - | - | 5,732,467,255 |
| 應收票據 | - | - | 466,956,969 | - | - | 466,956,969 |
| 應收賬款 | - | - | 1,107,071,353 | - | - | 1,107,071,353 |
| 應收款項融資 | - | - | - | 4,795,905,782 | - | 4,795,905,782 |
| 其他應收款 | - | - | 291,272,171 | - | - | 291,272,171 |
| 買入返售金融資產款 | - | - | 784,602,397 | - | - | 784,602,397 |
| 發放貸款及墊款 | - | - | 4,726,693,965 | - | - | 4,726,693,965 |
| 債權投資 | - | - | 596,797,601 | 2,474,819,099 | - | 3,071,616,700 |
| 長期應收款 | - | - | 11,142,621 | - | - | 11,142,621 |
| 其他權益工具投資 | - | - | - | - | 641,943,339 | 641,943,339 |
| | 5,732,467,255 | - | 14,652,390,691 | 7,270,724,881 | 641,943,339 | 28,297,526,166 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2021年12月31日(續)

金融負債

| | 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | | 以攤餘成本計量的金融負債 | 合計 |
|-------------|------------------------|----|----------------|----------------|
| | 準則要求 | 指定 | | |
| 吸收存款 | — | — | 9,253,057,291 | 9,253,057,291 |
| 賣出回購金融資產款 | — | — | 925,465,952 | 925,465,952 |
| 短期借款 | — | — | 8,952,209,045 | 8,952,209,045 |
| 交易性金融負債 | 31,663,498 | — | — | 31,663,498 |
| 應付票據 | — | — | 3,953,458,712 | 3,953,458,712 |
| 應付賬款 | — | — | 10,437,709,731 | 10,437,709,731 |
| 其他應付款 | — | — | 3,918,800,414 | 3,918,800,414 |
| 一年內到期的非流動負債 | — | — | 1,358,293,333 | 1,358,293,333 |
| 長期借款 | — | — | 5,452,250,052 | 5,452,250,052 |
| 租賃負債 | — | — | 571,979,597 | 571,979,597 |
| | 31,663,498 | — | 44,823,224,127 | 44,854,887,625 |

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下:(續)

2020年12月31日

金融資產

| | 以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產 | | 以攤餘成本 計量的金融資產 | 以公允價值計量且其變動 計入其他綜合收益的金融資產 | | 合計 |
|-----------|----------------------------|----|------------------|------------------------------|-------------|----------------|
| | 準則要求 | 指定 | | 準則要求 | 指定 | |
| 貨幣資金 | - | - | 5,346,108,774 | - | - | 5,346,108,774 |
| 交易性金融資產 | 2,028,957,057 | - | - | - | - | 2,028,957,057 |
| 應收賬款 | - | - | 1,043,606,041 | - | - | 1,043,606,041 |
| 應收款項融資 | - | - | - | 7,072,160,166 | - | 7,072,160,166 |
| 其他應收款 | - | - | 404,691,801 | - | - | 404,691,801 |
| 買入返售金融資產款 | - | - | 1,346,725,440 | - | - | 1,346,725,440 |
| 發放貸款及墊款 | - | - | 4,636,066,439 | - | - | 4,636,066,439 |
| 債權投資 | - | - | 3,263,926,755 | - | - | 3,263,926,755 |
| 其他權益工具投資 | - | - | - | - | 390,798,231 | 390,798,231 |
| | 2,028,957,057 | - | 16,041,125,250 | 7,072,160,166 | 390,798,231 | 25,533,040,704 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2020年12月31日(續)

金融負債

| | 以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債 | | 以攤餘成本 計量的金融負債 | 合計 |
|-------------|----------------------------|----|------------------|----------------|
| | 準則要求 | 指定 | | |
| 吸收存款 | - | - | 6,620,132,197 | 6,620,132,197 |
| 賣出回購金融資產款 | - | - | 198,480,944 | 198,480,944 |
| 短期借款 | - | - | 12,584,935,187 | 12,584,935,187 |
| 交易性金融負債 | 95,968,940 | - | - | 95,968,940 |
| 應付票據 | - | - | 3,297,446,207 | 3,297,446,207 |
| 應付賬款 | - | - | 7,612,476,174 | 7,612,476,174 |
| 其他應付款 | - | - | 4,119,253,844 | 4,119,253,844 |
| 一年內到期的非流動負債 | - | - | 2,572,092,845 | 2,572,092,845 |
| 長期借款 | - | - | 3,536,364,338 | 3,536,364,338 |
| 租賃負債 | - | - | 394,983,673 | 394,983,673 |
| | 95,968,940 | - | 40,936,165,409 | 41,032,134,349 |

2. 金融工具抵銷

本集團在2021年度並無簽訂應收款項的抵銷安排(2020年：無)。

八. 與金融工具相關的風險(續)

3. 金融資產轉移

已轉移但未整體終止確認的金融資產

於2021年12月31日，本集團未整體終止確認的已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣407,203,860元(2020年12月31日：人民幣49,609,600元)，未終止確認的已貼現給銀行的尚未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣32,638,447元(2020年12月31日：人民幣108,365,962元)。於2021年12月31日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團保留了上述銀行承兌匯票幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，本集團對上述銀行承兌匯票繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款，對上述已貼現的銀行承兌匯票，作為以應收票據為質押取得的短期借款。背書及貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。於2021年12月31日，本集團以其結算的應付賬款賬面價值總計為人民幣407,203,860元(2020年12月31日：人民幣49,609,600元)。於2021年12月31日，本集團以銀行承兌匯票人民幣32,638,447元向銀行質押取得短期借款(2020年12月31日：人民幣108,365,962元)。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2021年12月31日，本集團已整體終止確認的已背書給供應商用於結算應付賬款的尚未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣14,918,681,048元(2020年12月31日：人民幣8,039,033,075元)，已整體終止確認的貼現給銀行的尚未到期的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣1,567,018,182元(2020年12月31日：人民幣850,788,800元)。於2021年12月31日，其到期日為1至6個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，持票人可以按照匯票債務人的先後順序，對包括本集團在內的匯票債務人中的任何一人、數人或者全體行使追索權(「繼續涉入」)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

2021年度，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均衡發生。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括利率風險和匯率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、債權投資、借款、應收賬款、應收款項融資、應付票據、應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款和應收票據的餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

由於貨幣資金、應收銀行承兌匯票和交易性金融資產的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險

信用風險(續)

本集團其他金融資產包括債權投資、其他應收款、買入返售金融資產款、發放貸款及墊款，這些金融資產的信用風險源自交易對方違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶或交易對手、地理區域和行業進行管理。於資產負債表日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的7%(2020年：9%)和32%(2020年：29%)分別源於應收賬款餘額最大和前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

預期信用損失的計量

預期信用損失是以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失是本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

根據金融工具自初始確認後信用風險的變化情況，本集團區分三個階段計算預期信用損失：

- 第一階段：自初始確認後信用風險無顯著增加的金融工具納入階段一，按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其減值準備；
- 第二階段：自初始確認起信用風險顯著增加，但尚無客觀減值證據的金融工具納入階段二，按照該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其減值準備；
- 第三階段：在資產負債表日存在客觀減值證據的金融資產納入階段三，按照該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其減值準備。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險

信用風險(續)

預期信用損失的計量(續)

對於前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了減值準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的減值準備。

信用風險顯著增加的判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準或上限指標時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準為主要為在報告日，剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- (2) 定性標準為主要債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等；
- (3) 上限指標為債務人合同付款(包括本金和利息)逾期超過一定期限。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險

信用風險(續)

已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值時，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

預期信用損失計量的參數

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。本集團以當前風險管理所使用的外部評級為基礎，考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

相關定義如下：

- (1) 違約概率是指債務人在未來12個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以外部評級為基礎進行調整，加入前瞻性信息並剔除審慎性調整，以反映當前宏觀經濟環境下的「時點型」債務人違約概率；
- (2) 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先級，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來12個月內或整個存續期為基準進行計算；
- (3) 違約風險敞口是指，在未來12個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響，對不同的業務類型有所不同。本集團在此過程中應用了管理層判斷，根據管理層判斷的結果，每半年對這些經濟指標進行預測，並通過進行回歸分析確定這些經濟指標對違約概率和違約損失率的影響。

本集團金融資產的信用風險等級較上年沒有發生變化，因應收賬款和其他應收款產生的信用風險敞口量化數據，參見本財務報表附註五、4和7中。

按照信用風險等級披露金融資產的賬面餘額如下：

2021年12月31日

| | 賬面餘額(無擔保) | | 賬面餘額(有擔保) | |
|--------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 |
| 發放貸款及墊款—公司貸款 | 1,614,601,011 | — | 35,545,672 | — |
| 發放貸款及墊款—票據貼現 | 3,212,880,800 | — | — | — |
| 買入返售金融資產款 | 784,602,397 | — | — | — |
| 其他流動資產—債權投資 | 3,071,616,700 | — | — | — |
| | 8,683,700,908 | — | 35,545,672 | — |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

按照信用風險等級披露金融資產的賬面餘額如下：(續)

2020年12月31日

| | 賬面餘額(無擔保) | | 賬面餘額(有擔保) | |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 |
| 發放貸款及墊款—公司貸款 | 2,864,838,087 | — | 29,100,263 | — |
| 發放貸款及墊款—票據貼現 | 1,742,128,089 | — | — | — |
| 買入返售金融資產款 | 1,346,725,440 | — | — | — |
| 其他流動資產—債權投資 | 3,263,926,755 | — | — | — |
| | 9,217,618,371 | — | 29,100,263 | — |

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款和其他計息借款等多種手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。於2021年12月31日，本集團86%(2020年12月31日：90%)的負債在不足1年內到期。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

| | 1年以內 | 1年至2年 | 2年以上至3年 | 3年以上至5年 | 5年以上 | 合計 |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 吸收存款 | 9,253,057,291 | - | - | - | - | 9,253,057,291 |
| 賣出回購金融資產款 | 925,465,952 | - | - | - | - | 925,465,952 |
| 短期借款 | 9,027,916,472 | - | - | - | - | 9,027,916,472 |
| 交易性金融負債 | 31,663,498 | - | - | - | - | 31,663,498 |
| 應付票據 | 3,953,458,712 | - | - | - | - | 3,953,458,712 |
| 應付賬款 | 10,437,709,731 | - | - | - | - | 10,437,709,731 |
| 其他應付款 | 3,918,800,414 | - | - | - | - | 3,918,800,414 |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,398,277,179 | - | - | - | - | 1,398,277,179 |
| 長期借款 | 154,945,027 | 2,078,947,687 | 3,524,706,018 | 33,310,200 | 13,200,000 | 5,805,108,932 |
| 租賃負債 | - | 54,548,155 | 54,108,416 | 107,337,353 | 626,750,541 | 842,744,465 |
| 合計 | 39,101,294,276 | 2,133,495,842 | 3,578,814,434 | 140,647,553 | 639,950,541 | 45,594,202,646 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

2020年12月31日

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析:(續)

| | 1年以內 | 1年至2年 | 2年以上至3年 | 3年以上至5年 | 5年以上 | 合計 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 吸收存款 | 6,620,132,197 | - | - | - | - | 6,620,132,197 |
| 賣出回購金融資產款 | 198,480,944 | - | - | - | - | 198,480,944 |
| 短期借款 | 12,584,935,187 | - | - | - | - | 12,584,935,187 |
| 交易性金融負債 | 95,968,940 | - | - | - | - | 95,968,940 |
| 應付票據 | 3,297,446,207 | - | - | - | - | 3,297,446,207 |
| 應付賬款 | 7,612,476,174 | - | - | - | - | 7,612,476,174 |
| 其他應付款 | 4,119,253,844 | - | - | - | - | 4,119,253,844 |
| 一年內到期的非流動負債 | 2,572,092,845 | - | - | - | - | 2,572,092,845 |
| 長期借款 | 293,483,247 | 1,323,522,262 | 2,276,297,101 | 44,536,800 | 13,613,600 | 3,951,453,010 |
| 租賃負債 | 19,977,760 | 35,713,579 | 35,713,579 | 71,427,158 | 439,705,451 | 602,537,527 |
| 合計 | 37,414,247,345 | 1,359,235,841 | 2,312,010,680 | 115,963,958 | 453,319,051 | 41,654,776,875 |

市場風險

利率風險

本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的負債有關。

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

利率風險(續)

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(通過對浮動利率借款的影響)產生的影響。

| | 基準點增加/(減少) | 淨利潤增加/(減少) |
|-------|------------|--------------|
| 2021年 | | |
| 人民幣 | 50 | (15,655,469) |
| 美元 | 50 | (1,258,133) |
| 人民幣 | (50) | 15,655,469 |
| 美元 | (50) | 1,258,133 |
| 2020年 | | |
| 人民幣 | 50 | (18,626,556) |
| 美元 | 50 | (609,118) |
| 人民幣 | (50) | 18,626,556 |
| 美元 | (50) | 609,118 |

匯率風險

本集團面臨交易性的匯率風險。此類風險由於經營單位以其記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售或採購所致。

本集團的業務主要於中國國內開展，絕大多數交易以人民幣結算，同時另有部分銷售、採購和借貸業務須以美元、歐元、澳元以及港元等幣種結算。這些外幣兌人民幣匯率的波動將會影響本集團的經營業績。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險

此外,本集團存在源於外幣借款的匯率風險敞口。本集團採用外匯遠期合同減少匯率風險敞口。

本集團貨幣資金、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付賬款、其他應付款和長期借款等金融工具的賬面價值和匯率風險敞口請參見本財務報表附註五、66。

下表為匯率風險的敏感性分析,反映了在所有其他變量不變的假設下,美元、歐元、澳元及港元匯率發生合理、可能的變動時,將對淨損益(由於貨幣性資產和貨幣性負債的公允價值變化)和股東權益產生的影響:

| | 匯率 增加/(減少) | 淨利潤 增加/(減少) | 其他綜合 收益的稅後 淨額 增加/(減少) | 股東權益 合計 增加/(減少) |
|----------|---------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|
| 2021年 | | | | |
| 人民幣對美元貶值 | 1% | (3,635,659) | 39,236 | (3,596,423) |
| 人民幣對歐元貶值 | 1% | 461,546 | 2,602,340 | 3,063,886 |
| 人民幣對澳元貶值 | 1% | - | 2,230,055 | 2,230,055 |
| 人民幣對港元貶值 | 1% | (425) | 4,504,652 | 4,504,227 |
| 人民幣對美元升值 | (1%) | 3,635,659 | (39,236) | 3,596,423 |
| 人民幣對歐元升值 | (1%) | (461,546) | (2,602,340) | (3,063,886) |
| 人民幣對澳元升值 | (1%) | - | (2,230,055) | (2,230,055) |
| 人民幣對港元升值 | (1%) | 425 | (4,504,652) | (4,504,227) |

八. 與金融工具相關的風險(續)

4. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在所有其他變量不變的假設下，美元、歐元、澳元及港元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(由於貨幣性資產和貨幣性負債的公允價值變化)和股東權益產生的影響：(續)

| | 匯率 增加/(減少) | 淨利潤 增加/(減少) | 其他綜合 | 股東權益 |
|----------|---------------|----------------|------------------------|---------------|
| | | | 收益的稅後 淨額 增加/(減少) | 合計 增加/(減少) |
| 2020年 | | | | |
| 人民幣對美元貶值 | 1% | (13,820,032) | 50,755 | (13,769,277) |
| 人民幣對歐元貶值 | 1% | 1,080,906 | 3,880,097 | 4,961,003 |
| 人民幣對澳元貶值 | 1% | - | 2,009,923 | 2,009,923 |
| 人民幣對港元貶值 | 1% | 212,719 | 4,643,229 | 4,855,948 |
| 人民幣對美元升值 | (1%) | 13,820,032 | (50,755) | 13,769,277 |
| 人民幣對歐元升值 | (1%) | (1,080,906) | (3,880,097) | (4,961,003) |
| 人民幣對澳元升值 | (1%) | - | (2,009,923) | (2,009,923) |
| 人民幣對港元升值 | (1%) | (212,719) | (4,643,229) | (4,855,948) |

5. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求的約束。2021年度和2020年度，資本管理的目標、政策或程序未發生變化。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

5. 資本管理(續)

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和歸屬於母公司股東的總資本加淨負債的比率。本集團的政策將使該槓桿比率保持在50%與70%之間。淨負債包括吸收存款、銀行借款、應付票據、應付賬款、應付職工薪酬、其他應付款等，減去貨幣資金。資本為歸屬於母公司股東的總資本，本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|----------------|----------------|
| 吸收存款 | 9,253,057,291 | 6,620,132,197 |
| 賣出回購金融資產款 | 925,465,952 | 198,480,944 |
| 短期借款 | 8,952,209,045 | 12,584,935,187 |
| 交易性金融負債 | 31,663,498 | 95,968,940 |
| 應付票據 | 3,953,458,712 | 3,297,446,207 |
| 應付賬款 | 10,437,709,731 | 7,612,476,174 |
| 應付職工薪酬 | 349,524,741 | 549,348,136 |
| 其他應付款 | 3,954,899,554 | 4,123,490,248 |
| 其他流動負債 | 746,361,366 | 569,023,723 |
| 一年內到期的非流動負債 | 1,358,293,333 | 2,572,092,845 |
| 長期借款 | 5,452,250,052 | 3,536,364,338 |
| 租賃負債 | 571,979,597 | 394,983,673 |
| 長期應付職工薪酬 | 28,537,508 | 79,496,046 |
| 減：貨幣資金 | 6,667,853,614 | 5,346,108,774 |
| 淨負債 | 39,347,556,766 | 36,888,129,884 |
| 歸屬於母公司股東的總資本 | 32,752,858,934 | 28,386,124,992 |
| 資本和淨負債 | 72,100,415,700 | 65,274,254,876 |
| 槓桿比率 | 55% | 57% |

九. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

2021年12月31日

| | 公允價值計量使用的輸入值 | | | 合計 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 活躍市場 報價 | 重要可觀察 輸入值 | 重要不可觀察 輸入值 | |
| | 第一層次 | 第二層次 | 第三層次 | |
| 金融資產 | | | | |
| 持續的公允價值計量 | | | | |
| 交易性金融資產 | 3,722,918,270 | 1,001,968,638 | 1,007,580,347 | 5,732,467,255 |
| 應收款項融資 | — | 4,795,905,782 | — | 4,795,905,782 |
| 其他流動資產 | 2,474,819,099 | — | — | 2,474,819,099 |
| 其他權益工具投資 | — | 550,164,412 | 91,778,927 | 641,943,339 |
| | 6,197,737,369 | 6,348,038,832 | 1,099,359,274 | 13,645,135,475 |
| 金融負債 | | | | |
| 持續的公允價值計量 | | | | |
| 交易性金融負債 | 31,663,498 | — | — | 31,663,498 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

九. 公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

2020年12月31日

| | 公允價值計量使用的輸入值 | | | 合計 |
|-----------|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | 活躍市場 報價 第一層次 | 重要可觀察 輸入值 第二層次 | 重要不可觀察 輸入值 第三層次 | |
| 金融資產 | | | | |
| 持續的公允價值計量 | | | | |
| | 11,640,010 | - | 2,017,317,047 | 2,028,957,057 |
| 應收款項融資 | - | 7,072,160,166 | - | 7,072,160,166 |
| 其他權益工具投資 | - | 300,451,194 | 90,347,037 | 390,798,231 |
| | 11,640,010 | 7,372,611,360 | 2,107,664,084 | 9,491,915,454 |
| 金融負債 | | | | |
| 持續的公允價值計量 | | | | |
| 交易性金融負債 | 95,968,940 | - | - | 95,968,940 |

本集團持續第一層次公允價值計量項目主要包括同業存單、外匯遠期合約和期貨合約。同業存單以銀行間市場2021年最後一個交易日收盤價確定其公允價值。外匯遠期合約公允價值根據2021年最後一個交易日的遠期外匯匯率確定。期貨合約的公允價值根據大連商品交易所、上海期貨交易所和鄭州商品交易所2021年最後一個交易日的收盤價確定。

本集團持續第二層次公允價值計量項目主要為非上市權益投資、債務工具投資和應收款項融資。非上市權益投資的公允價值是根據2021年12月31日這些非上市公司財務報表信息，並結合同行業上市公司可比信息採用可比公司乘數法確定。債務工具投資則根據非活躍市場中相同或類似資產的報價確定。應收款項融資採用市場利率折現確定。

本集團持續第三層次公允價值計量項目主要為部分理財產品和信託產品。理財產品和信託產品以現金流折現估值模型確定，本集團還會考慮初始交易價格，相同或類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，將根據延期、提前贖回、流動性、違約風險以及市場、經濟或公司特定情況的變化對評估模型作出調整。

九. 公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

如下為第三層次公允價值計量的重要不可觀察輸入值概述:

| | | 年末公允價值 | 估值技術 | 不可觀察輸入值 | 範圍區間(加權平均值) |
|-----------|--------------|---------------|---------|--------------|-------------|
| 債務工具投資—信託 | 2021年12月31日: | 205,260,823 | 現金流量折現法 | 符合預期風險水平的折現率 | 4.50% |
| | 2020年12月31日: | 915,577,043 | | | 4.00%-4.50% |
| 債務工具投資—理財 | 2021年12月31日: | 802,319,524 | 現金流量折現法 | 符合預期風險水平的折現率 | 3.02%-3.06% |
| | 2020年12月31日: | 1,101,740,004 | | | 2.99%-3.10% |
| 其他權益工具投資 | 2021年12月31日: | 91,778,927 | 上市公司比較法 | 流動性折價 | 24% |
| | 2020年12月31日: | 90,347,037 | | | 22% |

2021年

| | 當期利得或損失總額 | | | | | | 年末持有的 資產計入損益的 當期未實現利得 或損失的變動 | |
|-----------|---------------|------------|-----------|---------------|-------------|-----------------|---------------------------------------|-----------|
| | 年初餘額 | 計入損益 | 計入其他綜合收益 | 購買 | 出售 | 結算 | | 年末餘額 |
| 債務工具投資—信託 | 915,577,043 | 58,274,864 | - | 200,000,000 | - | (968,591,084) | 205,260,823 | 5,260,823 |
| 債務工具投資—理財 | 1,101,740,004 | 32,031,217 | - | 800,000,000 | - | (1,131,451,697) | 802,319,524 | 2,319,524 |
| 其他權益工具投資 | 90,347,037 | - | 5,662,683 | - | (4,230,793) | - | 91,778,927 | - |
| | 2,107,664,084 | 90,306,081 | 5,662,683 | 1,000,000,000 | (4,230,793) | (2,100,042,781) | 1,099,359,274 | 7,580,347 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

九. 公允價值的披露(續)

1. 以公允價值計量的資產和負債(續)

2020年

| | 當期利得或損失總額 | | | | | | 年末持有的 資產計入損益的 當期未實現利得 或損失的變動 | |
|-----------|---------------|------------|-------------|---------------|----|-----------------|---------------------------------------|------------|
| | 年初餘額 | 計入損益 | 計入其他綜合收益 | 購買 | 出售 | 結算 | | |
| 債務工具投資-信託 | 803,333,254 | 37,801,838 | - | 900,000,000 | - | (825,558,049) | 915,577,043 | 15,577,043 |
| 債務工具投資-理財 | 1,219,015,119 | 55,601,457 | - | 1,090,000,000 | - | (1,262,876,572) | 1,101,740,004 | 11,740,004 |
| 其他權益工具投資 | 11,358,564 | - | (3,963,402) | 82,951,875 | - | - | 90,347,037 | - |
| | 2,033,706,937 | 93,403,295 | (3,963,402) | 2,072,951,875 | - | (2,088,434,621) | 2,107,664,084 | 27,317,047 |

九. 公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2021年12月31日

| | 公允價值計量使用的輸入值 | | | 合計 |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 活躍市場 報價 | 重要可觀察 輸入值 | 重要不可觀察 輸入值 | |
| | 第一層次 | 第二層次 | 第三層次 | |
| 金融負債 | | | | |
| 長期借款 | - | 5,278,412,932 | - | 5,278,412,932 |
| 租賃負債 | - | 571,979,597 | - | 571,979,597 |
| | - | 5,850,392,529 | - | 5,850,392,529 |

2020年12月31日

| | 公允價值計量使用的輸入值 | | | 合計 |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 活躍市場 報價 | 重要可觀察 輸入值 | 重要不可觀察 輸入值 | |
| | 第一層次 | 第二層次 | 第三層次 | |
| 金融負債 | | | | |
| 長期借款 | - | 3,671,337,168 | - | 3,671,337,168 |
| 租賃負債 | - | 394,983,673 | - | 394,983,673 |
| | - | 4,066,320,841 | - | 4,066,320,841 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

九. 公允價值的披露(續)

3. 公允價值估值

金融工具公允價值

以下是本集團除租賃負債以及賬面價值與公允價值相差很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

| | 賬面價值 | | 公允價值 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 金融負債 | | | | |
| 長期借款 | 5,452,250,052 | 3,536,364,338 | 5,278,412,932 | 3,671,337,168 |

管理層已經評估了貨幣資金、應收賬款、其他應收款、債權投資、買入返售金融資產款、發放貸款及墊款、應付票據、應付賬款、其他應付款、吸收存款、賣出回購金融資產款、短期借款和一年內到期的非流動負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本集團的財務團隊由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務團隊直接向財務負責人和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務團隊分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務負責人審核批准。出於中期和年度財務報表目的，每年兩次與審計委員會討論估值流程和結果。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

租賃負債及長期借款採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2021年12月31日，針對長期借款等自身不履約風險評估為不重大。

十. 關聯方關係及其交易

1. 母公司

| 母公司名稱 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 人民幣元 | 對本公司 持股比例 (%) | 對本公司 表決權比例 (%) |
|-------|-------|------|---------------|---------------------|----------------------|
| 集團公司 | 中國安徽省 | 製造業 | 6,298,290,000 | 45.535 | 45.535 |

本公司的最終控制方為寶武集團。

2. 子公司

子公司詳見附註七、1。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業詳見附註七、2。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|----------------------|----------|
| 馬鋼集團投資有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼集團物流有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼物流集裝箱聯運有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司資產經營管理公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司有線電視中心 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司馬鋼日報社 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團姑山礦業有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司南山礦業公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司姑山礦業公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司桃衝礦業公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司青陽白雲石礦 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼集團招標諮詢有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 寶武重工有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 飛馬智科信息技術股份有限公司 | 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 |
| 安徽祥雲科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 深圳市粵鑫馬信息科技有限公司 | 母公司控制的公司 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|--------------------|----------|
| 馬鋼集團設計研究院有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山雲起工程勘察有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼集團測繪有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼東力傳動設備有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼輸送設備製造有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼表面技術股份有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 上海馬鋼機電科技有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼集團康泰置地發展有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽裕泰物業管理有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山博力建設監理有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽欣創節能環保科技股份有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山馬鋼電氣修造有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山市舊機動車交易中心有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼粉末冶金有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽中聯海運有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山馬鋼華陽設備診斷工程有限公司 | 母公司控制的公司 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|---|----------|
| 安徽冶金科技職業學院 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼(合肥)物流有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山欣創佰能能源科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼利華金屬資源有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼長燃能源有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽江南鋼鐵材料質量監督檢驗有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 上海馬鋼國際貿易有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 山西福馬炭材料科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼富圓金屬資源有限公司 (更名為:歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司,註1) | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼智信資源科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山晨馬氫能源科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼危險品運輸有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 深圳市粵海馬鋼實業有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼欣巴環保科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 貴州欣川節能環保有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 上海馬鋼工程技術有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 愛智機器人(上海)有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 長三角(合肥)數字科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼耐火材料有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鋼誠興金屬資源有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 歐冶鏈金(靖江)再生資源有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 遼寧吉和源再生資源有限公司 | 母公司控制的公司 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|-----------------------|----------|
| 安徽馬鋼礦業資源集團桃衝礦業有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼利民建築安裝有限責任公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山利民星火冶金渣環保技術開發有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團建材科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團南山礦業有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 上海歐冶鏈金國際貿易有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山市潔源環保有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山利民冶金固體廢物綜合利用科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團礦山科技服務有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 馬鞍山馬鋼利民成品油銷售有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團材料科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司 | 母公司合營企業 |
| 瑞泰馬鋼新材料科技有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 馬鋼共昌聯合軋輥有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 馬鞍山中冶華欣水環境治理有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 安徽科達智慧能源科技有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 江蘇共昌軋輥股份有限公司 | 母公司聯營企業 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|------------------|------------|
| 中鐵物總華東資源科技有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 馬鋼奧瑟亞化工有限公司 | 母公司聯營企業 |
| 中國寶武鋼鐵集團有限公司 | 最終控制方 |
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶鋼商貿有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 瀋陽寶鋼東北貿易有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海梅山鋼鐵股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武漢鋼鐵有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 安徽皖寶礦業股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼資源控股(上海)有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 浙江舟山武港碼頭有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 浙江嵊泗寶捷國際船舶代理有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼工程技術集團有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶華國際招標有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼軋軋科技有限責任公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶武裝備智能科技有限公司 | 最終控制方控制的公司 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|--------------------|------------|
| 歐冶雲商股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海鋼鐵交易中心有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 東方鋼鐵電子商務有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海歐冶材料技術有限責任公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武漢鋼鐵集團物流有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶信軟件股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 南京梅山鋼渣處理有限責任公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶鋼磁業有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼磁業(江蘇)有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武鋼集團有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶鋼不銹鋼有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 歐冶國際電商有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海歐冶採購信息科技有限責任公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶武原料供應有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶鋼鋼材貿易有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 山西太鋼不銹鋼股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 成都寶鋼汽車鋼材部件加工配送有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 重慶寶鋼汽車鋼材部件有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 蕪湖威仕科材料技術有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武漢寶鋼華中貿易有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海歐冶物流股份有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海金藝檢測技術有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼資源(國際)有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武鋼資源集團鄂州球團有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶武集團鄂城鋼鐵有限公司 | 最終控制方控制的公司 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|---|------------|
| 寶和通商株式会社 | 最終控制方控制的公司 |
| 廣東韶鋼工程技術有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海歐冶供應鏈有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武鋼資源集團烏龍泉礦業有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 華寶證券有限責任公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 廣州寶鋼南方貿易有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 北京寶鋼北方貿易有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼特鋼長材有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶鋼鑄造有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海科德軋輥表面處理有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 青島寶井鋼材加工配送有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武鋼中冶工業技術服務有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 上海寶康電子控制工程有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 太原鋼鐵(集團)有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 湖北省冶金材料分析測試中心有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 武漢工程職業技術學院 | 最終控制方控制的公司 |
| 武漢鋼鐵江北集團有限公司武鋼漢陽鋼廠 | 最終控制方控制的公司 |
| 武漢威仕科鋼材加工配送有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼發展有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼中東公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶武環科南京資源利用有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 成都(太鋼)銷售有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 寶鋼金屬有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 合肥寶地產城發展有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| BAOSTEEL RESOURCES SINGAPORE COMPANY PTE.LTD. | 最終控制方控制的公司 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

| 企業名稱 | 關聯方關係 |
|-----------------------------|------------|
| BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD. | 最終控制方控制的公司 |
| 南京梅實新型建材有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 成都寶鋼西部貿易有限公司 | 最終控制方控制的公司 |
| 通用電氣(武漢)自動化有限公司 | 最終控制方合營公司 |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 山西阿克斯特鋼軋輥有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 太倉武港碼頭有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 中冶南方工程技術有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 常州寶菱重工機械有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 安徽青陽寶宏礦業有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 上海寶能信息科技有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 中冶南方武漢工程諮詢管理有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 上海寶鋼工程諮詢有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 青海開源金屬材料有限公司 | 最終控制方聯營公司 |
| 太原重工軌道交通設備有限公司 | 最終控制方聯營公司 |

註1：於2021年11月，馬鋼富圓金屬資源有限公司更名為歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司；相關關聯方交易和關聯方交易餘額在歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司項下列示。

註2：寶武水務於2021年12月，成為本集團的聯營公司，故本年關聯方餘額在聯合營公司下披露。上年末關聯方餘額在最終控制方控制的公司下披露。

註3：歐冶保理於2021年4月，成為本集團的聯營公司，故本年關聯方餘額在聯合營公司下披露。上年末關聯方餘額在最終控制方控制的公司下披露。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

下述第(1)至第(24)項下披露的與關聯方的主要交易中,除第(16)至第(19)項下的交易外,其他均構成香港聯合交易所《上市規則》第14A章中所界定的關連交易或持續關連交易。

(1) 向關聯方採購礦石

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|------|-----------------------|---------------|
| 寶鋼資源(國際)有限公司 | (ii) | 7,685,904,247 | – |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | (i) | 4,257,589,387 | 74,313,398 |
| 寶武原料供應有限公司 | (ii) | 3,110,179,624 | 1,109,783,102 |
| 寶鋼資源控股(上海)有限公司 | (ii) | 1,672,390,082 | 578,245,478 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團姑山礦業有限公司 | (i) | 428,315,935 | – |
| 安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司 | (i) | 200,122,103 | – |
| 武鋼資源集團鄂州球團有限公司 | (ii) | 130,076,684 | – |
| 安徽馬鋼礦業資源集團桃衝礦業有限公司 | (i) | 113,493,960 | 30,738,097 |
| 集團公司 | (i) | 44,252,759 | 3,986,573,575 |
| 安徽皖寶礦業股份有限公司 | (i) | 1,481,623 | – |
| | | 17,643,806,404 | 5,779,653,650 |

(i) 本集團向集團公司及其附屬公司購入鐵礦石,其價格條款是根據本公司與集團公司於2018年8月15日簽訂《礦石購銷協議》所規定,即按照普氏指數為基礎確定價格。

(ii) 本集團向寶武集團附屬公司購入鐵礦石,其價格條款是根據本公司與寶武集團於2020年5月7日簽訂《日常關聯交易協議》所規定,根據市場價格雙方協商確定。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 向關聯方支付勞務費、後勤及其他服務費用

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|-------|----------------------|---------------|
| 馬鋼集團物流有限公司 | (iii) | 1,135,347,438 | 557,111,058 |
| 瑞泰馬鋼新材料科技有限公司 | (iii) | 977,237,029 | 1,083,445,856 |
| 欣創節能 | (iii) | 688,339,615 | 485,121,569 |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | (iii) | 599,016,916 | 592,194,981 |
| 上海歐冶材料技術有限責任公司 | (iii) | 496,524,381 | — |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | (iii) | 480,984,167 | 453,776,806 |
| 安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司 | (iii) | 358,779,478 | — |
| 寶武集團鄂城鋼鐵有限公司 | (iii) | 356,970,797 | — |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | (iii) | 300,528,687 | 361,344,544 |
| 飛馬智科 | (iii) | 199,878,022 | 276,770,125 |
| 安徽中聯海運有限公司 | (iii) | 193,934,827 | 147,285,801 |
| 上海寶信軟件股份有限公司 | (iii) | 193,347,912 | 98,262,424 |
| 寶武水務 | (iii) | 176,241,650 | 45,798,895 |
| 寶武重工有限公司 | (iii) | 128,726,138 | 252,186,002 |
| 寶武裝備智能科技有限公司 | (iii) | 113,536,964 | 36,005,476 |
| 安徽馬鋼輸送設備製造有限公司 | (iii) | 83,601,539 | 111,485,780 |
| 集團公司 | (iii) | 59,578,768 | 1,602,759 |
| 馬鞍山欣創佰能能源科技有限公司 | (iii) | 48,572,188 | 47,555,510 |
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | (iii) | 37,360,296 | 47,294,753 |
| 馬鋼共昌聯合軋輥有限公司 | (iii) | 36,171,537 | 56,292,073 |
| 馬鋼化工能源 | (iii) | 7,358,491 | 6,902,589 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司資產經營管理公司 | (iii) | — | 64,851,581 |
| 其他 | (iii) | 665,800,316 | 480,667,072 |
| | | 7,337,837,156 | 5,205,955,654 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(2) 向關聯方支付勞務費、後勤及其他服務費用(續)

(iii) 上述關聯方為本集團提供若干服務,包括在職培訓、膳食及衛生服務、環境及衛生服務和道路維護和廠區綠化服務、電訊服務、運輸合同服務、設備維修保養服務、工程設計服務等。按照本集團與集團公司及寶武集團簽訂的服務協議,這些服務根據市場價格雙方協商確定協議價並收取費用。

(3) 向關聯方支付代理費

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|------|-------------------|------------|
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | (iv) | 77,997,623 | 17,728,170 |
| 歐冶鏈金 | (iv) | 1,167,420 | 8,252,303 |
| 上海歐冶材料技術有限責任公司 | (iv) | — | 185,730 |
| | | 79,165,043 | 26,166,203 |

(iv) 本集團與上述關聯方的該類交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議,根據市場價格雙方協商而定。

(4) 向關聯方支付租賃費

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|------|-----|-------------------|------------|
| 集團公司 | (v) | 51,277,733 | 33,028,286 |

(v) 本集團向集團公司租入辦公樓,是按照本集團和集團公司簽訂的協議,根據市場價格雙方協商而定。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(5) 向關聯方採購固定資產和建築服務

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|------|----------------------|----------------------|
| 寶武重工有限公司 | (iv) | 347,848,745 | 1,191,899,714 |
| 馬鋼集團設計研究院有限責任公司 | (iv) | 324,353,468 | 143,069,867 |
| 上海寶信軟件股份有限公司 | (iv) | 312,070,194 | 301,568,082 |
| 寶鋼工程技術集團有限公司 | (iv) | 203,561,291 | 189,597,897 |
| 飛馬智科 | (iv) | 189,328,583 | 78,268,275 |
| 馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司 | (iv) | 114,911,829 | 67,151,298 |
| 欣創節能 | (iv) | 96,461,857 | 230,356,668 |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | (iv) | 36,171,510 | 18,884,193 |
| 安徽馬鋼利民建築安裝有限責任公司 | (iv) | 26,392,687 | — |
| 馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司 | (iv) | 23,354,185 | 57,229,242 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | (iv) | 18,137,081 | 1,238,748 |
| 馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司 | (iv) | 18,122,708 | — |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | (iv) | 185,269 | 3,539,823 |
| 其他 | (iv) | 78,890,683 | 58,856,990 |
| | | 1,789,790,090 | 2,341,660,797 |

(iv) 本集團與上述關聯方的該類交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議，根據市場價格雙方協商而定。

(6) 向關聯方採購商品

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| 歐冶鍊金 | (vi) | 9,556,717,926 | 5,499,822,142 |
| 山西太鋼不銹鋼股份有限公司 | (vi) | 1,544,141,401 | — |
| 歐冶工業品 | (vi) | 1,453,082,950 | 18,913,121 |
| 馬鋼化工能源 | (vi) | 1,321,859,225 | 1,302,762,235 |
| | | 13,875,801,502 | 6,821,497,498 |

(vi) 本集團與上述關聯方的該類交易包括：採購廢鋼、廢水、焦爐煤氣、物資及備件等。以上交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議，根據市場價格雙方協商而定。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(7) 向關聯方提供設施、各種服務及銷售其他產品

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|------|--------------------|-------------|
| 安徽馬鋼粉末冶金有限公司 | (iv) | 198,620,459 | 125,025,745 |
| 欣創節能 | (iv) | 81,607,016 | 48,905,272 |
| 上海寶鋼磁業有限公司 | (iv) | 52,810,385 | 11,815,203 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | (iv) | 43,528,705 | 16,717,305 |
| 馬鞍山利民星火冶金渣環保技術開發有限公司 | (iv) | 36,200,260 | — |
| 馬鋼奧瑟亞化工 | (iv) | 22,856,039 | 3,699,590 |
| 馬鞍山欣創佰能能源科技有限公司 | (iv) | 19,025,426 | 18,476,484 |
| 寶武水務 | (iv) | 18,422,102 | — |
| 瑞泰馬鋼新材料科技有限公司 | (iv) | 11,198,705 | 6,528,788 |
| 集團公司 | (iv) | 7,643,350 | 120,640 |
| 飛馬智科 | (iv) | 5,452,430 | 6,091,473 |
| 馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司 | (iv) | 4,067,467 | 11,222,420 |
| 寶武重工有限公司 | (iv) | 3,335,020 | 4,028,924 |
| 馬鋼共昌聯合軋軋有限公司 | (iv) | 2,911,855 | 2,541,197 |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | (iv) | 2,308,301 | 3,090,502 |
| 安徽馬鋼輸送設備製造有限公司 | (iv) | 2,057,461 | 3,117,902 |
| 其他 | (iv) | 31,783,860 | 28,250,218 |
| | | 543,828,841 | 289,631,663 |

(iv) 本集團與上述關聯方的該類交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議,根據市場價格雙方協商而定。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(8) 向關聯方銷售鋼材

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|------|----------------------|--------------------|
| 寶武重工有限公司 | (iv) | 561,017,031 | 242,375,137 |
| 上海歐冶材料技術有限責任公司 | (iv) | 219,473,708 | — |
| 上海寶鋼商貿有限公司 | (iv) | 125,214,497 | 32,489,447 |
| 北京寶鋼北方貿易有限公司 | (iv) | 36,381,928 | — |
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | (iv) | 29,806,070 | — |
| 馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司 | (iv) | 25,624,304 | 50,739,911 |
| 安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司 | (iv) | 20,144,081 | 88,011,413 |
| 瀋陽寶鋼東北貿易有限公司 | (iv) | 12,575,640 | 5,010,123 |
| 廣州寶鋼南方貿易有限公司 | (iv) | 11,401,663 | 30,396,851 |
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | (iv) | — | 850,472 |
| 其他 | (iv) | 55,653,699 | 5,889,020 |
| | | 1,097,292,621 | 455,762,374 |

(iv) 本集團與上述關聯方的該類交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議，根據市場價格雙方協商而定。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(9) 向關聯方銷售商品

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|--------|-------|----------------------|---------------|
| 馬鋼化工能源 | (vii) | 1,757,637,723 | 1,498,872,022 |
| 安徽馬鋼嘉華 | (vii) | 811,706,173 | 688,141,990 |
| 歐冶工業品 | (vii) | 23,925,097 | – |
| 歐冶鏈金 | (vii) | 12,205,747 | 10,403,991 |
| | | 2,605,474,740 | 2,197,418,003 |

(vii) 本集團與上述關聯方的該類交易包括：銷售水渣、廢鋼原料及提供能源服務等。以上交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議，根據市場價格雙方協商而定。

(10) 向關聯方提供租賃服務

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|------|-------------------|------------|
| 馬鋼化工能源 | (iv) | 11,068,800 | 22,285,800 |
| 安徽馬鋼表面技術股份有限公司 | (iv) | 611,844 | 611,844 |
| 飛馬智科 | (iv) | 165,000 | 165,000 |
| | | 11,845,644 | 23,062,644 |

(iv) 本集團與上述關聯方的該類交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議，根據市場價格雙方協商而定。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(11) 向關聯方支付的吸收存款利息支出

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 集團公司 | (viii) | 41,333,245 | 60,897,489 |
| 馬鋼化工能源 | (viii) | 8,093,486 | 8,745,539 |
| 安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司 | (viii) | 7,321,940 | 2,697,209 |
| 安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司 | (viii) | 6,733,264 | 1,955,799 |
| 歐冶鏈金 | (viii) | 6,603,372 | 3,801,125 |
| 寶武重工有限公司 | (viii) | 6,496,318 | 8,310,997 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | (viii) | 4,054,587 | 4,214,313 |
| 安徽馬鋼嘉華 | (viii) | 3,007,654 | 2,834,201 |
| 馬鋼集團物流有限公司 | (viii) | 2,882,278 | 1,990,234 |
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | (viii) | 2,353,134 | 1,562,891 |
| 欣創節能 | (viii) | 2,031,549 | 1,993,550 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | (viii) | 1,992,278 | 1,675,877 |
| 馬鋼集團康泰置地發展有限公司 | (viii) | 1,635,090 | — |
| 歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司 | (viii) | 1,450,033 | — |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | (viii) | 1,147,953 | — |
| 安徽馬鋼礦業資源集團南山礦業有限公司 | (viii) | 1,145,562 | — |
| 瑞泰馬鋼新材料科技有限公司 | (viii) | 207,756 | 475,352 |
| 馬鋼集團招標諮詢有限公司 | (viii) | 157,334 | 1,404,586 |
| 馬鋼(集團)控股有限公司資產經營 管理公司 | (viii) | — | 1,105,772 |
| 馬鋼融資租賃 | (viii) | — | 319,580 |
| 馬鋼商業保理 | (viii) | — | 68,905 |
| 其他 | (viii) | 12,588,975 | 11,028,943 |
| | | 111,235,808 | 115,082,362 |

(viii) 本集團子公司財務公司吸收上述關聯方的存款並向其支付存款利息，2021年，財務公司吸收存款的利率範圍為0.42%-2.18%(2020年：0.42%-2.18%)。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(12) 向關聯方收取的金融服務收入

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|------|--------------------|-------------|
| 歐冶鏈金 | (ix) | 64,418,872 | 32,747,158 |
| 集團公司 | (ix) | 49,061,845 | 73,210,350 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | (ix) | 21,969,699 | 36,802,744 |
| 馬鋼誠興金屬資源有限公司 | (ix) | 8,528,205 | 6,108,860 |
| 安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司 | (ix) | 1,517,893 | 2,879,873 |
| 馬鋼智信資源科技有限公司 | (ix) | 928,725 | – |
| 安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司 | (ix) | 624,114 | 1,433,285 |
| 安徽馬鋼粉末冶金有限公司 | (ix) | 553,166 | 1,445,023 |
| 寶武重工有限公司 | (ix) | 87,209 | 4,415,331 |
| 安徽馬鋼嘉華 | (ix) | 31,091 | 26,871 |
| 其他 | (ix) | 8,414,636 | 13,852,180 |
| | | 156,135,455 | 172,921,675 |

(ix) 本集團子公司財務公司向上述關聯方提供貸款、貼現以及委託貸款服務並獲取相應貸款利息收入、貼現利息收入以及委託貸款手續費收入，貸款利率不低於同期同類型中國人民銀行所定的利率範圍；提供其他金融服務的收費不低於同期同類型中國人民銀行所公佈的標準收費。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(13) 向關聯方購買土地

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|--------|-----|-------|------------|
| 馬鋼化工能源 | (x) | — | 21,684,011 |

(x) 本公司和馬鋼化工能源根據評估公司對土地公允價值的評估結果根據雙方協商而定。

(14) 向關聯方出售土地

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|------|------------------|------------|
| 馬鋼集團物流有限公司 | (xi) | 7,240,500 | 32,763,900 |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | (xi) | — | 8,084,900 |
| | | 7,240,500 | 40,848,800 |

(xi) 本公司和馬鋼集團物流有限公司、安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司根據評估公司對土地公允價值的評估結果雙方協商而定。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(15) 與關聯方之間的股權交易

本公司於第九屆董事會第五十三次會議審議同意本公司以持有的氣體公司51%股權增資入股寶武清能。於2021年12月,本公司與寶武清能簽訂股權轉讓協議,約定將本公司持有的51%氣體公司股權轉讓給寶武清能。於2021年12月末,本公司完成股權轉讓交割。

本公司於第九屆董事會第五十三次會議審議同意馬鋼合肥鋼鐵將其持有的江北質檢100%股權轉讓給安徽江南鋼鐵材料質量監督檢驗有限公司(「江南質檢」)。於2021年11月,馬鋼合肥鋼鐵、江北質檢和江南質檢簽訂股權轉讓合同,約定馬鋼合肥鋼鐵將其持有的江北質檢100%股權轉讓給江南質檢。於2021年12月,馬鋼合肥鋼鐵完成股權轉讓交割。

本公司於第九屆董事會第四十九次會議審議同意本公司與寶山鋼鐵股份有限公司、武漢鋼鐵有限公司、寶鋼湛江鋼鐵有限公司、上海梅山鋼鐵鋼鐵股份有限公司、寶鋼工程技術集團有限公司以實物、股權、貨幣等方式增資入股寶武水務。於2021年12月1日,增資各方完成出資,本集團對寶武水務的持股比例為19.25%。

本公司於第九屆董事會第四十八次會議審議同意合肥板材將其持有的馬鋼合肥供水100%股權轉讓給寶武水務。於2021年8月,合肥板材、馬鋼合肥供水與寶武水務簽訂股權轉讓協議,約定將合肥板材將其持有的合肥供水公司100%股權轉讓給寶武水務。於2021年9月,合肥板材完成股權轉讓交割。

歐冶保理與馬鋼商業保理均為中國寶武鋼鐵集團的控股公司,於2021年4月28日簽訂吸收合併協議。協議約定,由歐冶保理吸收合併馬鋼商業保理,並同意以2020年6月30日為審計評估基準日,以經備案後的評估價值確定雙方吸收合併後的股權結構。吸收合併後,本集團持股比例由對馬鋼商業保理的25%下降為對歐冶保理的16.14%。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(16) 向本公司及寶武集團附屬公司的合聯營企業採購商品及服務

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|-------|----------------------|---------------|
| 河南金馬能源 | (xii) | 678,604,522 | 899,875,307 |
| 馬鋼林德氣體 | (xii) | 603,277,457 | 589,721,644 |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | (xii) | 142,050,977 | 45,177,491 |
| 盛隆化工 | (xii) | 53,918,668 | 1,813,398 |
| 江蘇共昌軋輥股份有限公司 | (xii) | 39,460,342 | — |
| 青海開源金屬材料有限公司 | (xii) | 34,841,392 | — |
| 安徽青陽寶宏礦業有限公司 | (xii) | 25,517,220 | — |
| 太倉武港碼頭有限公司 | (xii) | 14,893,988 | 21,631,086 |
| 上海寶能信息科技有限公司 | (xii) | 8,678,512 | — |
| 中冶南方武漢工程諮詢管理有限公司 | (xii) | 1,827,613 | — |
| 上海寶鋼工程諮詢有限公司 | (xii) | 857,658 | — |
| 中冶南方工程技術有限公司 | (xii) | 605,000 | 32,760,849 |
| | | 1,604,533,349 | 1,590,979,775 |

(xii) 本集團與上述公司的該類交易包括:採購焦副產品、採購氣體、採購廢油回收相關服務、採購工程設計及修理服務、採購港口存放管理服務等。以上交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議,根據市場價格雙方協商而定。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(17) 向本公司及寶武集團附屬公司的合聯營企業銷售產品及服務

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|--------|--------------------|---------------|
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | (xiii) | 403,237,044 | 896,048,144 |
| 馬鋼林德氣體 | (xiii) | 274,040,891 | 267,777,940 |
| 安徽科達智慧能源科技有限公司 | (xiii) | 49,120,799 | 97,556,270 |
| 太原重工軌道交通設備有限公司 | (xiii) | 3,757,516 | — |
| 中鐵物總華東資源科技有限公司 | (xiii) | 232,079 | — |
| 馬鞍山中冶華欣水環境治理有限公司 | (xiii) | 465,814 | — |
| 河南金馬能源 | (xiii) | 93,853 | — |
| 馬鋼奧瑟亞化工 | (xiii) | — | 16,793,618 |
| | | 730,947,996 | 1,278,175,972 |

(xiii) 本集團與上述公司的該類交易包括：提供能源服務、銷售鋼材和租賃服務等。以上交易是按照本集團和該等公司簽訂的協議，根據市場價格雙方協商而定。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(18) 向本公司及寶武集團附屬公司的合聯營企業支付金融服務利息費

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-------|------------------|-----------|
| 馬鋼林德氣體 | (xiv) | 4,989,893 | 4,800,956 |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | (xiv) | 183,880 | 404,444 |
| 馬鋼奧瑟亞化工 | (xiv) | - | 7,788 |
| | | 5,173,773 | 5,213,188 |

(xiv) 本集團子公司財務公司吸收上述關聯方的存款並向其支付存款利息，2021年，財務公司吸收存款的利率範圍為0.42%-2.18%(2020年：0.42%-2.18%)。

(19) 向本公司及寶武集團附屬公司的合聯營企業收取的金融服務收入

| | 註釋 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|------|----------------|-----------|
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | (xv) | 686,230 | 2,171,955 |

(xv) 本集團子公司財務公司向本公司及寶武集團附屬公司的合聯營企業提供貸款、貼現以及委託貸款服務並獲取相應貸款利息收入、貼現利息收入以及委託貸款手續費收入，貸款利率不低於同期同類型中國人民銀行所定的利率範圍；提供其他金融服務的收費不低於同期同類型中國人民銀行所公佈的標準收費。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(20) 接受關聯方擔保

2021年

| | 註釋 | 被擔保方名稱 | 擔保金額 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保是否履行完畢 |
|------|-------|--------|-----------|----------|----------|----------|
| 集團公司 | (xvi) | 本公司 | 人民幣0.33億元 | 2015年10月 | 2025年10月 | 尚未履行完畢 |

2020年

| | 註釋 | 被擔保方名稱 | 擔保金額 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保是否履行完畢 |
|------|-------|--------|-----------|----------|----------|----------|
| 集團公司 | (xvi) | 本公司 | 人民幣0.44億元 | 2015年10月 | 2025年10月 | 尚未履行完畢 |

(xvi) 2021年，集團公司未發生無償為本集團新增銀行借款擔保(2020年：無)；於2021年12月31日，集團公司無償為本集團部分銀行借款提供擔保餘額共計約人民幣0.33億元(2020年12月31日：約人民幣0.44億元)。

(21) 根據2018年8月15日簽訂的《金融服務協議》，自2019年1月1日起至2021年12月31日止之協議期限內，財務公司向集團公司及其附屬公司提供的貸款額每日最高不超過人民幣31.7億元，其他金融服務之服務費將不超過人民幣2億元。

本年最高日存款額為人民幣109.04億元(2020年：人民幣112.96億元)；每月日均最高存款額為人民幣99.00億元(2020年：人民幣108.64億元)；最高日貸款額為人民幣28.75億元(2020年：人民幣29.21億元)；每月日均最高貸款額為人民幣28.73億元(2020年：人民幣28.95億元)。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(22) 關鍵管理人員薪酬

本年度，本集團發生的本公司關鍵管理人員薪酬(包括採用貨幣、實物形式和其他形式)總額為人民幣7,692,699元(2020年：人民幣7,532,162元)，該金額不包括支付給獨立董事及獨立監事的薪酬。

(23) 董事及監事酬金*

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------|-----------|
| 袍金 | 447,368 | 447,368 |
| 其他酬金： | | |
| 薪金、津貼及實物利益 | 1,466,763 | 605,821 |
| 與表現有關之花紅 | 1,343,447 | 4,012,342 |
| 退休金計劃供款 | 112,479 | 113,439 |
| | 2,922,689 | 4,731,602 |
| | 3,370,057 | 5,178,970 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(23) 董事及監事酬金(續)*

(i) 獨立董事及獨立監事

本年度支付予獨立董事，獨立監事之袍金如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|----------------|---------|
| 獨立董事 | | |
| 張春霞女士 | 100,000 | 100,000 |
| 朱少芳女士 | 100,000 | 100,000 |
| 王先柱先生 | 100,000 | 100,000 |
| | 300,000 | 300,000 |
| 獨立監事 | | |
| 楊亞達女士 | 73,684 | 73,684 |
| 秦同洲先生 | 73,684 | 73,684 |
| | 147,368 | 147,368 |
| | 447,368 | 447,368 |

除上述袍金之外，獨立董事及獨立監事於年內並無任何其他酬金(2020年：無)。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(23) 董事及監事酬金(續)*

(ii) 非獨立董事及非獨立監事

| 2021年度 | 薪金、津貼及 | | | | 酬金合計 |
|--------------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 袍金 | 實物利益 | 與表現有關之花紅 | 退休金計劃供款 | |
| 執行董事 | | | | | |
| 丁毅先生(註1) | - | - | - | - | - |
| 張文洋先生(註2) | - | 157,125 | 10,000 | 10,315 | 177,440 |
| 任天寶先生 | - | 648,000 | 547,496 | 36,876 | 1,232,372 |
| | - | 805,125 | 557,496 | 47,191 | 1,409,812 |
| 非執行董事 | | | | | |
| 錢海帆先生(註3) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 監事 | | | | | |
| 張曉峰先生 | - | 604,104 | 603,957 | 36,876 | 1,244,937 |
| 張乾春先生(註1) | - | - | - | - | - |
| 耿景艷女士 | - | 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 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(23) 董事及監事酬金(續)*

(ii) 非獨立董事及非獨立監事(續)

註1：於2021年度，丁毅先生、張乾春先生之薪酬由集團公司支付，未在本公司領取酬金。

註2：於2021年3月16日，經本公司第九屆董事會第四十一次會議批准，張文洋先生不再擔任本公司執行董事職務。張文洋先生的上述酬金為任職執行董事期間的酬金。

註3：於2021年3月19日，錢海帆先生不再擔任本公司非執行董事。於2021年度，錢海帆先生之薪酬由集團公司支付，未在本公司領取酬金。

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(23) 董事及監事酬金(續)*

(ii) 非獨立董事及非獨立監事(續)

| 2020年度 | 袍金 | 薪金、津貼及 實物利益 | 與表現 有關之花紅 | 退休金 計劃供款 | 酬金合計 |
|--------------|----|----------------|--------------|-------------|-----------|
| 執行董事 | | | | | |
| 丁毅先生(註1) | - | - | - | - | - |
| 張文洋先生(註2) | - | 117,333 | 805,889 | 26,549 | 949,771 |
| 任天寶先生 | - | 128,000 | 876,034 | 28,963 | 1,032,997 |
| 王強民先生(註3) | - | 146,667 | 1,003,789 | - | 1,150,456 |
| | - | 392,000 | 2,685,712 | 55,512 | 3,133,224 |
| 非執行董事 | | | | | |
| 錢海帆先生(註1) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 監事 | | | | | |
| 張曉峰先生 | - | 144,000 | 985,538 | 28,963 | 1,158,501 |
| 嚴開龍先生(註4) | - | 46,000 | 259,392 | 14,482 | 319,874 |
| 張乾春先生(註1) | - | - | - | - | - |
| 耿景艷女士(註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 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(23) 董事及監事酬金(續)*

(ii) 非獨立董事及非獨立監事(續)

註1：於2020年度，丁毅先生、錢海帆先生、張乾春先生之薪酬由集團公司支付，未在本公司領取酬金。

註2：於2020年12月18日，經本公司第九屆董事會第三十九次會議批准，張文洋先生不再擔任本公司副總經理，調任為本公司總經理。張文洋先生的上述酬金為任職執行董事期間的酬金。

註3：於2020年11月20日，王強民先生不再擔任本公司執行董事。

註4：於2020年6月29日，嚴開龍先生不再擔任本公司監事，公司職工代表大會聯席會議於2020年6月29日選舉耿景艷女士為公司第九屆監事會職工監事。

(24) 五名最高薪酬人員*

本年度內，五名最高薪酬人員中有兩名為董事及監事(2020年：四名)，而彼等酬金詳情載於上文附註十、5(23)。其餘三名非董事及監事(2020年：一名)最高薪酬人員的酬金於年內詳情如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|------------------|-----------|
| 本集團 | | |
| 薪金、津貼及實物利益 | 1,644,347 | 128,000 |
| 與表現有關之花紅 | 2,395,042 | 879,165 |
| 退休金計劃供款 | 73,752 | 28,963 |
| | 4,113,141 | 1,036,128 |

2021年，該名非董事、非監事之最高薪酬人員的酬金範圍為1,500,000港元至1,900,000港元。

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|---------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 應收賬款 | | | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | | | |
| 馬鞍山利民星火冶金渣環保技術開發有限公司 | 46,513,779 | 31,483,613 | - | - |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | 17,679,689 | 176,797 | 2,011,196 | 102,501 |
| 安徽馬鋼粉末冶金有限公司 | 9,670,153 | 96,702 | 12,203,388 | 122,034 |
| 安徽馬鋼物流集裝箱聯運有限公司 | 8,648,318 | 86,483 | - | - |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | 452,964 | 4,530 | 755,641 | 7,556 |
| 集團公司 | 29,074 | 18,674 | 42,772 | 9,538 |
| 欣創節能 | - | - | 11,318,310 | 113,183 |
| 寶武重工有限公司 | - | - | 367,185 | 3,672 |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | - | - | 82,250 | 822 |
| 其他受母公司控制的公司 | 3,393,670 | 246,384 | 2,298,542 | 59,812 |
| | 86,387,647 | 32,113,183 | 29,079,284 | 419,118 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------------|--------------------|------------------|-------------|---------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 本集團的最終控制方及其控制的公司 | | | | |
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | 5,092,362 | 50,924 | - | - |
| 寶武水務 | - | - | 1,881,062 | 18,811 |
| 南京梅寶新型建材有限公司 | - | - | 1,430,832 | 14,308 |
| 寶鋼特鋼長材有限公司 | - | - | 282,848 | 2,828 |
| 武漢鋼鐵有限公司 | - | - | 186,043 | 1,860 |
| 其他受最終控制方控制的公司 | 1,992,839 | 19,928 | - | - |
| | 7,085,201 | 70,852 | 3,780,785 | 37,807 |
| 本集團的合營及聯營企業 | | | | |
| 馬鋼化工能源 | 80,608,529 | 806,085 | 1,596,624 | 92,395 |
| 馬鋼林德氣體 | 26,022,491 | 260,225 | 22,342,488 | 223,425 |
| 寶武水務 | 6,400,175 | 64,002 | - | - |
| 歐冶工業品 | 4,027,014 | 40,270 | - | - |
| 歐冶鏈金 | 2,716,317 | 1,634 | 1,347,676 | 13,477 |
| 安徽馬鋼嘉華 | - | - | 8,366,504 | 83,665 |
| | 119,774,526 | 1,172,216 | 33,653,292 | 412,962 |
| 本集團母公司的聯營企業 | | | | |
| 安徽科達智慧能源科技有限公司 | 3,795,934 | 37,959 | - | - |
| 馬鋼奧瑟亞化工有限公司 | 1,866,772 | 18,668 | - | - |
| 中鐵物總華東資源科技有限公司 | 14,113 | 141 | - | - |
| 馬鞍山中冶華欣水環境治理有限公司 | 513 | 5 | - | - |
| | 5,677,332 | 56,773 | - | - |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------------|-------------|---------|-------------|--------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 本集團最終控制方的聯營企業 | | | | |
| 太原重工軌道交通設備有限公司 | 9,356 | 94 | - | - |
| 其他應收款 | | | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | | | |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | 13,832,802 | 138,328 | - | - |
| 集團公司 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 57,600 |
| 寶武重工有限公司 | 120,964 | 1,210 | - | - |
| 飛馬智科 | 7,439 | 74 | - | - |
| | 14,081,205 | 259,612 | 120,000 | 57,600 |
| 本集團的最終控制方及其控制的公司 | | | | |
| 寶武集團 | - | - | 117,250,400 | - |
| 上海歐冶採購信息科技有限責任公司 | 20,558 | 206 | - | - |
| | 20,558 | 206 | 117,250,400 | - |
| 本集團的聯營企業 | | | | |
| 馬鋼化工能源 | - | - | 411,280 | 4,113 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|--------------------|-------------|
| 應收股利 | | |
| 本集團的聯營企業 | | |
| 歐冶鏈金 | 55,226,911 | 29,935,553 |
| 歐冶保理 | 1,300,284 | — |
| | 56,527,195 | 29,935,553 |
| 本集團母公司的聯營企業 | | |
| 馬鋼奧瑟亞化工 | — | 3,312,407 |
| 預付款項 | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | |
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | 381,474,775 | 249,895,323 |
| 馬鋼集團設計研究院有限責任公司 | 7,570,780 | — |
| 飛馬智科 | 7,496,844 | — |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | 2,668,532 | — |
| 寶武重工有限公司 | — | 20,142,995 |
| 其他受母公司控制的公司 | 1,416,448 | 593,356 |
| | 400,627,379 | 270,631,674 |
| 本集團的最終控制方及其控制的公司 | | |
| 上海寶信軟件股份有限公司 | 20,580,000 | — |
| 寶武集團鄂城鋼鐵有限公司 | 15,424,284 | — |
| 上海歐冶材料技術有限責任公司 | 7,775,670 | — |
| 上海寶鋼鋼材貿易有限公司 | 1,599,983 | 5,468,067 |
| 寶武原料供應有限公司 | — | 28,746,332 |
| 其他受最終控制方控制的公司 | 2,070,335 | 1,599,643 |
| | 47,450,272 | 35,814,042 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------------------|----------------------|-------------------|---------------|------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 發放貸款及墊款 | | | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | | | |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | 1,228,981,782 | 34,454,136 | 728,000,000 | 19,040,548 |
| 集團公司 | 300,000,000 | 8,410,410 | 1,699,617,104 | 44,452,805 |
| 馬鋼誠興金屬資源有限公司 | 273,656,249 | 7,671,871 | 251,540,567 | 6,578,943 |
| 歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司 | 119,228,663 | 3,342,540 | 118,105,125 | 3,088,992 |
| 馬鋼智信資源科技有限公司 | 101,949,056 | 2,858,111 | - | - |
| 安徽馬鋼礦業資源集團姑山礦業有限公司 | 77,287,947 | 2,166,744 | - | - |
| 安徽中聯海運有限公司 | 61,755,786 | 1,731,305 | 28,851,282 | 754,594 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | 11,905,668 | 333,772 | 31,775,333 | 831,071 |
| 安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司 | 10,000,000 | 280,347 | 20,000,000 | 523,092 |
| 馬鋼利華金屬資源有限公司 | 20,000,000 | 560,694 | 38,386,002 | 1,003,971 |
| 寶武重工有限公司 | 7,603,121 | 213,151 | 143,261,479 | 3,746,947 |
| 貴州欣川節能環保有限責任公司 | 3,716,597 | 104,194 | 1,967,000 | 51,446 |
| 瑞泰馬鋼新材料科技有限公司 | - | - | 104,186,658 | 2,724,960 |
| 安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司 | - | - | 80,000,000 | 2,092,368 |
| 其他受母公司控制的公司 | 47,397,833 | 1,328,785 | 83,406,230 | 2,181,456 |
| | 2,263,482,702 | 63,456,060 | 3,329,096,780 | 87,071,193 |
| 本集團的聯營企業 | | | | |
| 歐冶鏈金 | 1,982,900,174 | 55,590,012 | 1,394,706,375 | 36,477,987 |
| 本集團的最終控制方的聯營企業 | | | | |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | 18,000,000 | 504,625 | 14,759,700 | 386,034 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 應付賬款 | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | 411,810,432 | 85,169,971 |
| 馬鋼誠興金屬資源有限公司 | 354,493,131 | 299,065,260 |
| 寶武重工有限公司 | 172,517,579 | 319,830,299 |
| 瑞泰馬鋼新材料科技有限公司 | 167,661,507 | 163,713,382 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | 125,638,936 | 138,535,472 |
| 馬鋼集團物流有限公司 | 110,077,623 | — |
| 飛馬智科 | 95,277,574 | 107,205,172 |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | 93,990,556 | 54,371,473 |
| 安徽馬鋼表面技術股份有限公司 | 88,579,993 | 21,863,011 |
| 欣創節能 | 52,300,971 | 87,806,022 |
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | 39,063,121 | 11,411,277 |
| 安徽中聯海運有限公司 | 38,162,679 | 25,772,270 |
| 安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司 | 35,160,975 | — |
| 安徽馬鋼輸送設備製造有限公司 | 32,007,631 | 37,249,074 |
| 安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司 | 27,613,565 | — |
| 安徽馬鋼礦業資源集團桃衝礦業有限公司 | 22,604,861 | — |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | 9,953,550 | 25,302,935 |
| 馬鋼集團設計研究院有限責任公司 | 9,168,433 | 60,618,245 |
| 集團公司 | 229,663 | 512,848,193 |
| 其他受母公司控制的公司 | 145,903,098 | 95,981,259 |
| | 2,032,215,878 | 2,046,743,315 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----------------------|-------------|
| 本集團的最終控制方及其控制的公司 | | |
| 寶鋼資源控股(上海)有限公司 | 271,870,230 | 91,121,540 |
| 寶鋼資源(國際)有限公司 | 70,759,048 | — |
| 上海寶信軟件股份有限公司 | 75,078,210 | 28,132,244 |
| 寶武原料供應有限公司 | 50,546,750 | — |
| 寶武裝備智能科技有限公司 | 36,541,046 | 37,797,420 |
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | 7,967,250 | 13,633,745 |
| 其他受最終控制方控制的公司 | 69,402,822 | 38,338,008 |
| | 582,165,356 | 209,022,957 |
| 本集團的合營及聯營企業 | | |
| 歐冶工業品 | 600,529,270 | 18,913,121 |
| 歐冶鏈金 | 322,749,145 | 544,386,683 |
| 馬鋼林德氣體 | 58,450,420 | 59,343,489 |
| 河南金馬能源 | 18,732,037 | 11,770,392 |
| 馬鋼化工能源 | 3,588,597 | 22,442,070 |
| 盛隆化工 | 843 | — |
| | 1,004,050,312 | 656,855,755 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------|
| 本集團的母公司聯營企業 | | |
| 江蘇共昌軋軋股份有限公司 | 10,257,130 | - |
| 本集團最終控制方的聯合營企業 | | |
| 安徽青陽寶宏礦業有限公司 | 5,037,506 | - |
| 青海開源金屬材料有限公司 | 3,707,740 | - |
| 太倉武港碼頭有限公司 | 3,402,449 | 2,075,368 |
| 中冶南方工程技術有限公司 | 3,400,896 | 7,784,622 |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | 217,897 | 3,095,651 |
| 通用電氣(武漢)自動化有限公司 | - | 2,728,950 |
| 山西阿克斯特鋼軋軋有限公司 | - | 844,928 |
| | 15,766,488 | 16,529,519 |
| 其他應付款 | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | |
| 馬鋼集團物流有限公司 | 24,870,518 | - |
| 寶武重工有限公司 | 270,000 | 310,000 |
| 欣創節能 | 100,000 | 329,363 |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | - | 585,000 |
| 安徽馬鋼設備檢修有限公司 | - | 78,865 |
| 其他受母公司控制的公司 | 1,202,600 | 2,490,321 |
| | 26,443,118 | 3,793,549 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------|
| 本集團的最終控制方及其控制的公司 | | |
| 寶鋼工程技術集團有限公司 | 50,000 | 170,000 |
| 歐冶商業保理 | - | 48,303,444 |
| 寶山鋼鐵股份有限公司 | - | 8,268,000 |
| 其他受最終控制方控制的公司 | - | 50,378 |
| | 50,000 | 56,791,822 |
| 本集團的合營及聯營企業 | | |
| 馬鋼化工能源 | 16,007,703 | - |
| 馬鋼林德氣體 | - | 70,000 |
| | 16,007,703 | 70,000 |
| 本集團最終控制方的聯營公司 | | |
| 青海開源金屬材料有限公司 | 200,000 | - |
| 安徽青陽寶宏礦業有限公司 | 100,000 | - |
| | 300,000 | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|--------------------|-------------|
| 合同負債 | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | |
| 寶武重工有限公司 | 103,003,843 | 41,541,552 |
| 上海寶鋼磁業有限公司 | 9,333,814 | 3,148,821 |
| 安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司 | 1,897,972 | 2,185,715 |
| 安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司 | 1,129,634 | 3,491,741 |
| 馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司 | 632,056 | 3,541,164 |
| 上海寶鋼商貿有限公司 | — | 4,391,725 |
| 其他受母公司控制的公司 | 4,662,986 | 6,614,738 |
| | 120,660,305 | 64,915,456 |
| 本集團的最終控制方及其控制的公司 | | |
| 上海歐冶供應鏈有限公司 | 37,844,288 | — |
| 上海鋼鐵交易中心有限公司 | 17,793,050 | 5 |
| 寶鋼金屬有限公司 | 847,500 | — |
| 歐冶雲商股份有限公司 | 742,622 | 23,811,881 |
| 寶武裝備智能科技有限公司 | 379,158 | — |
| 武漢寶鋼華中貿易有限公司 | 50,585 | — |
| 上海歐冶材料技術有限責任公司 | 33,904 | 6,131,166 |
| 廣州寶鋼南方貿易有限公司 | — | 3,160,761 |
| 成都寶鋼西部貿易有限公司 | — | 470,000 |
| 寶鋼磁業(江蘇)有限公司 | — | 344,441 |
| 蕪湖威仕科材料技術有限公司 | — | 36,289 |
| | 57,691,107 | 33,954,543 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 本集團的合營及聯營企業 | | |
| 安徽馬鋼嘉華 | 15,785,187 | 1,408,603 |
| 歐冶鏈金 | 1,440,150 | 38,504 |
| 盛隆化工 | — | 6,048,869 |
| 馬鋼林德氣體 | — | 11 |
| | 17,225,337 | 7,495,987 |
| 本集團最終控制方的聯營企業 | | |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | 69,797,299 | 13,844,640 |
| 常州寶菱重工機械有限公司 | 2,091 | 2,363 |
| | 69,799,390 | 13,847,003 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------------|----------------------|---------------|
| 吸收存款 | | |
| 本集團的母公司及其控制的公司 | | |
| 集團公司 | 1,484,795,408 | 1,716,949,668 |
| 安徽馬鋼礦業資源集團有限公司 | 1,082,991,889 | 184,250,712 |
| 安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司 | 917,103,611 | 297,184,557 |
| 安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司 | 800,166,333 | 468,767,683 |
| 寶武重工有限公司 | 416,335,146 | 539,083,050 |
| 馬鋼國際經濟貿易有限公司 | 229,081,565 | 182,022,772 |
| 欣創節能 | 203,230,290 | 158,289,072 |
| 安徽馬鋼重型機械製造有限公司 | 139,537,893 | 138,019,204 |
| 馬鋼集團康泰置地發展有限公司 | 137,000,872 | 170,431,800 |
| 馬鋼集團物流有限公司 | 136,201,489 | 87,963,322 |
| 安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司 | 119,992,689 | 73,847,515 |
| 歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司 | 71,100,043 | 107,368,170 |
| 安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司 | 26,606,555 | 138,781,859 |
| 馬鋼誠興金屬資源有限公司 | 5,811,012 | 177,519,082 |
| 馬鋼集團招標諮詢有限公司 | — | 56,666,678 |
| 其他受母公司控制的公司 | 881,908,676 | 667,242,375 |
| | 6,651,863,471 | 5,164,387,519 |

十. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------|
| 本集團的合營企業及聯營企業 | | |
| 馬鋼化工能源 | 644,720,694 | 476,343,141 |
| 歐冶鏈金 | 500,615,261 | 163,633,248 |
| 安徽馬鋼嘉華 | 304,026,836 | 264,179,089 |
| 馬鋼林德氣體 | 264,735,963 | 8,642 |
| 氣體公司 | 101,631,711 | — |
| 寶武水務 | 1,355,586 | — |
| | 1,817,086,051 | 904,164,120 |
| 本集團的母公司聯營企業 | | |
| 馬鋼奧瑟亞化工 | 567,271 | 566,566 |
| 本集團最終控制方的聯營企業 | | |
| 馬鞍山鋼晨實業有限公司 | 8,035,886 | 22,117,230 |

財務公司為集團公司及其成員單位提供的發放貸款及墊款和吸收存款業務的收費根據雙方協商而定。

於2021年12月31日，流動資產和流動負債中，除財務公司借款及貸款以及短期借款需收利息外，本集團應收及應付關聯方的往來款均無抵押、不計利息，且需要償還或支付。

7. 本集團與關聯方的承諾

於2021年12月31日，本集團不存在關聯方的投資承諾。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十一. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資本承諾

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已簽約但尚未撥備 | | |
| 資本承諾 | 5,880,526,676 | 4,340,098,936 |
| 投資承諾 | — | 261,624,096 |
| | 5,880,526,676 | 4,601,723,032 |

信貸承諾

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 承兌匯票 | 539,775,018 | 874,657,721 |

本集團的信貸承諾為財務公司對客戶簽發的匯票作出的兌付承諾。

十一. 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項

所得稅差異

2007年6月，國家稅務總局發佈了《關於上海石油化工股份有限公司等九家境外上市公司企業所得稅徵收管理有關問題的通知》(國稅函[2007]664號)，要求對執行15%優惠稅率的9家境外上市公司已到期優惠政策仍在執行的，相關地方稅務局必須立即予以糾正。以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，應該按照《中華人民共和國稅收徵收管理法》的有關規定進行處理。

本公司屬於上述九家公司之一，而且在以往年度執行了15%的優惠稅率。在瞭解上述情況後，本公司與主管稅務機關就此問題進行了全面溝通，並按照接到主管稅務機關的通知，將2007年度企業所得稅稅率自原來的15%調整至33%。本公司未被追繳以前年度的所得稅差異。

基於主管稅務機關的通知及本公司與主管稅務機關的溝通，本公司董事認為，在目前階段尚不能確定主管稅務機關是否將追繳以前年度的所得稅差異，並無法可靠地估計此事的最終結果，因此，本財務報表中並未針對可能產生的以前年度所得稅差異提取準備或做出調整。

未決訴訟

截至2021年12月31日，本集團及本公司不存在重大未決訴訟。

十二. 資產負債表日後事項

於2022年3月23日，經本公司第九屆董事會第58次會議批准，建議派發2021年末期股利每股現金人民幣0.35元(含稅)。該等利潤分配方案尚待提交股東週年大會批准。

除上述事項外，於本財務報表批准日，本集團無其他需要披露的重大資產負債表日後事項。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十三. 其他重要事項

1. 租賃

作為出租人

本集團根據經營租賃安排對外租出若干房屋及建築物，租賃期限為1-18年。於經營租賃期間，每個租賃合同每期所收到的租金數額固定。本集團本年計入當期損益的租賃收入為人民幣9,040,295元。根據與承租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃收款額如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 剩餘租賃期 | | |
| 1年以內(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 | 2,793,427 | 3,631,455 |
| | 7,168,132 | 9,528,095 |

作為承租人

本集團對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃當期計入費用的情況如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------------------|-------------------|------------|
| 租賃負債利息費用 | 30,316,846 | 21,395,500 |
| 計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用 | 7,301,642 | 11,786,253 |
| 計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用 (短期租賃除外) | 215,341 | 486,595 |
| 與租賃相關的總現金流出 | 61,327,407 | 47,806,945 |

十三. 其他重要事項(續)

2. 分部報告

經營分部

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務分為兩個經營分部：

- 鋼鐵產品及其副產品的生產及銷售：本公司以及除財務公司以外的其他子公司；
- 金融服務：財務公司。

本集團集中於鋼鐵產品及其副產品的生產及銷售業務，財務公司主要向集團內部提供金融服務，本集團未將金融服務作為單獨的報告分部。因此，無需列報更詳細的經營分部信息。

其他信息

產品和勞務信息

對外主營交易收入

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|------------------------|----------------|
| 鋼材類銷售 | 101,018,981,400 | 72,060,209,513 |
| 鋼坯生鐵銷售 | 3,288,549,860 | 2,810,678,955 |
| 焦化副產品銷售 | 114,833,530 | 60,960,162 |
| 其他 | 6,627,857,455 | 5,252,536,267 |
| | 111,050,222,245 | 80,184,384,897 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十三. 其他重要事項(續)

2. 分部報告(續)

其他信息(續)

地理信息

對外主營交易收入

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|------------------------|----------------|
| 中國大陸 | 106,255,795,328 | 76,889,123,103 |
| 海外及香港地區 | 4,794,426,917 | 3,295,261,794 |
| | 111,050,222,245 | 80,184,384,897 |

非流動資產總額

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-----------------------|----------------|
| 中國大陸 | 46,978,671,717 | 42,348,121,435 |
| 海外及香港地區 | 145,347,640 | 232,462,146 |
| | 47,124,019,357 | 42,580,583,581 |

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

主要客戶信息

本集團不依賴單一客戶，從任一客戶取得的收入均不超出總收入的10%。

十三. 其他重要事項(續)

3. 其他財務信息*

| | 本集團 | | 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 |
| 流動資產 | 43,258,837,008 | 37,536,871,175 | 18,535,200,091 | 17,976,633,760 |
| 減: 流動負債 | 46,815,116,614 | 43,197,228,140 | 30,990,272,271 | 31,420,897,950 |
| 淨流動負債 | (3,556,279,606) | (5,660,356,965) | (12,455,072,180) | (13,444,264,190) |

| | 本集團 | | 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 |
| 總資產 | 91,207,743,018 | 80,711,141,782 | 64,927,459,707 | 59,766,515,948 |
| 減: 流動負債 | 46,815,116,614 | 43,197,228,140 | 30,990,272,271 | 31,420,897,950 |
| 總資產減流動負債 | 44,392,626,404 | 37,513,913,642 | 33,937,187,436 | 28,345,617,998 |

4. 僱員成本(不包括董事和監事之酬金)(附註十、5(23))*

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|----------------------|---------------|
| 工資及薪金 | 3,476,161,804 | 3,196,390,068 |
| 福利 | 927,444,484 | 742,631,557 |
| 退休金計劃供款(註) | 531,984,073 | 470,625,595 |
| 員工辭退福利 | 338,969,150 | 187,181,400 |
| | 5,274,559,511 | 4,596,828,620 |

註: 於2021年12月31日和2020年12月31日, 本集團無資本化的退休金費用和被迫放棄的繳納款額以減少其在未來年度的退休金計劃繳納款額。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

應收賬款的信用期通常為30日至90日。應收賬款並不計息。

按照發票日期確認的應收賬款賬齡分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|----------------------|---------------|
| 1年以內 | 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 | 33,205,538 | 35,930,324 |
| | 2,415,356,553 | 2,402,453,287 |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 44,605,266 | 46,636,353 |
| | 2,370,751,287 | 2,355,816,934 |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

應收賬款的餘額分析如下:

| | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|-----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 計提比例 (%) | | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 計提比例 (%) | |
| 單項計提壞賬準備 | 1,942,175,637 | 80 | - | - | 1,942,175,637 | 1,946,530,044 | 81 | - | - | 1,946,530,044 |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備 | 473,180,916 | 20 | (44,605,266) | 9 | 428,575,650 | 455,923,243 | 19 | (46,636,353) | 10 | 409,286,890 |
| | 2,415,356,553 | 100 | (44,605,266) | - | 2,370,751,287 | 2,402,453,287 | 100 | (46,636,353) | - | 2,355,816,934 |

應收賬款壞賬準備的變動如下:

| | 年初餘額 | 本年計提 | 本年轉回 | 本年轉銷 | 本年核銷 | 其他變動 | 年末餘額 |
|-------|------------|-----------|-------------|------|-------------|-----------|------------|
| 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 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

本公司採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|--------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | 估計發生違約的 賬面餘額 | 預期信用 損失率 (%) | 整個存續期 預期信用損失 | 估計發生違約的 賬面餘額 | 預期信用 損失率 (%) | 整個存續期 預期信用損失 |
| 對集團內子公司的應收賬款 | 1,942,175,637 | - | - | 1,946,530,044 | - | - |

本公司採用信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

| | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | 估計發生違約的 賬面餘額 | 預期信用 損失率 (%) | 整個存續期 預期信用損失 | 估計發生違約的 賬面餘額 | 預期信用 損失率 (%) | 整個存續期 預期信用損失 |
| 1年以內 | 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 | 33,026,018 | 100 | (33,026,018) | 35,750,804 | 100 | (35,750,804) |
| | 473,180,916 | | (44,605,266) | 455,923,243 | | (46,636,353) |

於2021年12月31日和2020年12月31日的應收賬款餘額中，並無因作為金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況:

2021年12月31日

| | 與本公司關係 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔應收賬款比例 | 壞賬準備年末餘額 |
|-----|--------|---------------|------|---------|-----------|
| 公司1 | 子公司 | 1,244,937,016 | 1年以內 | 52% | - |
| 公司2 | 子公司 | 409,522,266 | 3年以內 | 17% | - |
| 公司3 | 子公司 | 159,964,961 | 1年以內 | 7% | - |
| 公司4 | 關聯方 | 80,608,529 | 1年以內 | 3% | (806,085) |
| 公司5 | 子公司 | 79,150,549 | 1年以內 | 3% | - |
| | | 1,974,183,321 | | 82% | (806,085) |

2020年12月31日

| | 與本公司關係 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔應收賬款比例 | 壞賬準備年末餘額 |
|-----|--------|---------------|------|---------|----------|
| 公司1 | 子公司 | 1,057,017,137 | 2年以內 | 44% | - |
| 公司2 | 子公司 | 475,556,879 | 2年以內 | 20% | - |
| 公司3 | 子公司 | 99,422,946 | 1年以內 | 4% | - |
| 公司4 | 子公司 | 99,358,794 | 1年以內 | 4% | - |
| 公司5 | 子公司 | 81,572,131 | 1年以內 | 3% | - |
| | | 1,812,927,887 | | 75% | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------------|-------------|
| 應收股利 | 56,527,195 | 33,247,960 |
| 其他應收款 | 204,287,564 | 337,784,807 |
| | 260,814,759 | 371,032,767 |

應收股利

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------|
| 聯營公司—奧瑟亞化工 | — | 3,312,407 |
| 聯營公司—歐冶鏈金 | 55,226,911 | 29,935,553 |
| 聯營公司—歐冶保理 | 1,300,284 | — |
| | 56,527,195 | 33,247,960 |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下:

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|--------------------|-------------|
| 1年以內 | 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 | 59,149,366 | 410,799,576 |
| | 264,021,989 | 756,995,048 |
| 減: 其他應收款壞賬準備 | 59,734,425 | 419,210,241 |
| | 204,287,564 | 337,784,807 |

其他應收款按性質分類如下:

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|--------------------|-------------|
| 往來款 | 68,393,549 | 488,317,627 |
| 鋼材期貨保證金 | 138,290,419 | 120,846,925 |
| 進口關稅及增值稅保證金 | 37,523,667 | 105,140,963 |
| 其他 | 19,814,354 | 42,689,533 |
| | 264,021,989 | 756,995,048 |
| 減: 壞賬準備 | 59,734,425 | 419,210,241 |
| | 204,287,564 | 337,784,807 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

其他應收款按照12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的壞賬準備的變動如下:

2021年

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|----------|--------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 年初餘額 | 941,199 | 8,349,590 | 409,919,452 | 419,210,241 |
| 年初餘額在本年 | - | - | - | - |
| - 轉入第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉入第三階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第二階段 | - | - | - | - |
| - 轉回第一階段 | - | - | - | - |
| 本年計提 | - | 449,632 | 121,027 | 570,659 |
| 本年轉回 | (587,980) | - | - | (587,980) |
| 其他變動 | (53,400) | - | - | (53,400) |
| 本年核銷 | - | - | (359,405,095) | (359,405,095) |
| 年末餘額 | 299,819 | 8,799,222 | 50,635,384 | 59,734,425 |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

2020年

| | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期 預期信用損失 | 第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期 預期信用損失) | 合計 |
|---------|--------------------------|-------------------------|--|-------------|
| 年初餘額 | 77,406 | 7,779,647 | 403,317,627 | 411,174,680 |
| 年初餘額在本年 | — | — | — | — |
| —轉入第二階段 | — | — | — | — |
| —轉入第三階段 | — | — | — | — |
| —轉回第二階段 | — | — | — | — |
| —轉回第一階段 | — | — | — | — |
| 本年計提 | 863,793 | 569,943 | 6,601,825 | 8,035,561 |
| 本年轉回 | — | — | — | — |
| 其他變動 | — | — | — | — |
| 年末餘額 | 941,199 | 8,349,590 | 409,919,452 | 419,210,241 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

其他應收款壞賬準備的變動如下：

| | 年初餘額 | 本年計提 | 本年轉回 | 其他變動 | 本年核銷 | 年末餘額 |
|-------|-------------|-----------|-----------|----------|---------------|-------------|
| 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 |

於2021年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

| | 年末餘額 | 佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%) | 性質 | 賬齡 | 壞賬準備 年末餘額 |
|-----|-------------|-------------------------------|---------|------|--------------|
| 公司1 | 76,234,732 | 29 | 鋼材期貨保證金 | 1年以內 | - |
| 公司2 | 62,053,687 | 24 | 鋼材期貨保證金 | 1年以內 | - |
| 公司3 | 45,390,133 | 17 | 往來款 | 3年以上 | (45,390,133) |
| 公司4 | 17,392,518 | 7 | 保證金 | 1年以內 | (173,925) |
| 公司5 | 13,832,802 | 5 | 往來款 | 1年以內 | (138,328) |
| | 214,903,872 | 82 | | | (45,702,386) |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

於2020年12月31日,其他應收款金額前五名如下:

| | 年末餘額 | 佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%) | 性質 | 賬齡 | 壞賬準備 年末餘額 |
|-----|-------------|-------------------------------|---------|------|---------------|
| 公司1 | 132,058,434 | 17 | 往來款 | 3年以上 | (132,058,434) |
| 公司2 | 127,685,368 | 17 | 往來款 | 3年以上 | (127,685,368) |
| 公司3 | 85,000,000 | 11 | 往來款 | 1年以內 | - |
| 公司4 | 64,936,247 | 9 | 鋼材期貨保證金 | 1年以內 | - |
| 公司5 | 60,939,960 | 8 | 往來款 | 3年以上 | (60,939,960) |
| | 470,620,009 | 62 | | | (320,683,762) |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位：人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-----------------------|----------------|
| 按權益法核算的長期股權投資： | | |
| 合營企業(i) | 307,367,524 | 298,485,434 |
| 聯營企業(i) | 4,624,595,194 | 3,187,478,456 |
| 按成本法核算的長期股權投資： | | |
| 子公司(ii) | 9,076,444,687 | 9,036,379,687 |
| 小計 | 14,008,407,405 | 12,522,343,577 |
| 減：長期股權投資減值準備 | 761,333,226 | 761,333,226 |
| 合計 | 13,247,074,179 | 11,761,010,351 |

本公司董事認為，於2021年12月31日，本公司的長期股權投資變現並無重大限制。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 聯合營企業

2021年

| | 年初餘額 | 本年變動 | | | | | | 年末 | 年末 | |
|---------|---------------|---------------|------|-------------|---------|--------------|---------------|--------|---------------|------|
| | | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下投資收益 | 其他綜合收益 | 其他權益變動 | 宣告現金股利 | 計提減值準備 | 賬面價值 | 減值準備 |
| 合營企業 | | | | | | | | | | |
| 馬鞍山德氣體 | 298,485,434 | - | - | 96,382,090 | - | - | (87,500,000) | - | 307,367,524 | - |
| 聯營企業 | | | | | | | | | | |
| 河南金馬能源 | 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 | - |
| 欣創節能 | 76,617,756 | - | - | 5,630,425 | - | (277,992) | (7,757,440) | - | 74,212,749 | - |
| 歐冶保理 | 158,306,896 | - | - | 953,768 | - | 1,147,250 | (1,300,284) | - | 159,107,630 | - |
| 馬鞍山化工能源 | 665,492,582 | - | - | 127,818,098 | - | (236,036) | (19,199,030) | - | 773,875,614 | - |
| 安徽馬鋼嘉華 | 101,993,153 | - | - | 21,455,692 | - | - | (7,504,007) | - | 115,944,838 | - |
| 歐冶工業品 | 192,364,456 | 247,654,596 | - | 1,779,600 | 412,526 | (19,553,293) | - | - | 422,657,885 | - |
| 歐冶鎂金 | 309,246,128 | - | - | 81,905,521 | - | 1,641,429 | (51,676,858) | - | 341,116,220 | - |
| 寶武水務 | - | 654,570,045 | - | 702,353 | - | 290,552 | - | - | 655,562,950 | - |
| 氣體公司 | - | 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 | - |

註：請參見附註五、13的相關註釋。

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 聯合營企業(續)

2020年

| | 年初餘額 | 本年變動 | | | | | | | 年末 | 年末 |
|---------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------|------------|---------------|--------|---------------|------|
| | | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下投資收益 | 其他綜合收益 | 其他權益變動 | 宣告現金股利 | 計提減值準備 | 賬面價值 | 減值準備 |
| 合營企業 | | | | | | | | | | |
| 馬鋼比歐西 | 271,695,413 | - | - | 98,790,021 | - | - | (72,000,000) | - | 298,485,434 | - |
| 馬鋼考克利爾 | 501,306 | - | (501,306) | - | - | - | - | - | - | - |
| 聯營企業 | | | | | | | | | | |
| 河南金馬能源 | 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 | - |
| 欣創節能 | 66,964,108 | - | - | 15,362,859 | - | (578,635) | (5,130,576) | - | 76,617,756 | - |
| 馬鋼奧瑟亞化工 | 147,887,236 | - | (144,360,372) | 2,886,158 | - | 899,385 | (7,312,407) | - | - | - |
| 馬鋼商業保理 | 157,570,298 | - | - | 3,714,912 | - | - | (2,978,314) | - | 158,306,896 | - |
| 馬鋼化工能源 | 659,825,286 | - | - | 32,731,236 | - | 2,714,893 | (29,778,833) | - | 665,492,582 | - |
| 安徽馬鋼嘉華 | 102,560,472 | - | - | 19,691,935 | - | - | (20,259,254) | - | 101,993,153 | - |
| 歐冶工業品 | - | 192,345,404 | - | 19,052 | - | - | - | - | 192,364,456 | - |
| 歐冶鏈金 | 321,029,830 | - | - | 20,831,209 | - | 7,958,142 | (40,573,053) | - | 309,246,128 | - |
| | 3,251,828,398 | 192,345,404 | (144,861,678) | 408,543,532 | - | 13,740,671 | (235,632,437) | - | 3,485,963,890 | - |

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(ii) 子公司投資

2021年

| | 年初餘額 | 本年變動 | | | | 年末賬面價值 | 年末減值準備 | 宣告現金股利 |
|--------|---------------|------|-------|------|--------|---------------|---------------|-------------|
| | | 追加投資 | 註銷子公司 | 其他變動 | 計提減值準備 | | | |
| 馬鋼蕪湖 | 8,225,885 | - | - | - | - | 8,225,885 | - | 1,400,000 |
| 馬鋼慈湖 | 48,465,709 | - | - | - | - | 48,465,709 | - | 15,640,000 |
| 馬鋼廣州 | 93,058,200 | - | - | - | - | 93,058,200 | - | 2,108,277 |
| 馬鋼香港 | 52,586,550 | - | - | - | - | 52,586,550 | - | 47,819,730 |
| MG貿易發展 | 1,573,766 | - | - | - | - | 1,573,766 | - | 4,519,103 |
| 和菱實業 | 21,478,316 | - | - | - | - | 21,478,316 | - | 13,268,303 |
| 馬鋼金華 | 90,000,000 | - | - | - | - | 90,000,000 | - | - |
| 馬鋼澳洲 | 126,312,415 | - | - | - | - | 126,312,415 | - | 59,074,860 |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | 1,775,000,000 | - | - | - | - | 1,775,000,000 | - | - |
| 馬鋼合肥加工 | 85,596,489 | - | - | - | - | 85,596,489 | - | 10,050,000 |
| 馬鋼揚州加工 | 116,462,300 | - | - | - | - | 116,462,300 | - | - |
| 蕪湖材料技術 | 106,500,000 | - | - | - | - | 106,500,000 | - | 781,000 |
| 馬鋼重慶材料 | 175,000,000 | - | - | - | - | 175,000,000 | - | 4,900,000 |
| 安徽長江鋼鐵 | 1,234,444,444 | - | - | - | - | 1,234,444,444 | - | 250,800,000 |
| 財務公司 | 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 |
| 馬鋼瓦頓 | 435,273,759 | - | - | - | - | 435,273,759 | (761,333,226) | - |
| 馬鋼杭州銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 6,000,000 |
| 馬鋼無錫銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 3,000,000 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(ii) 子公司投資(續)

2021年(續)

| | 年初餘額 | 本年變動 | | | | 年末賬面價值 | 年末減值準備 | 宣告現金股利 |
|----------|---------------|-------------|--------------|---------------|--------|---------------|---------------|-------------|
| | | 追加投資 | 註銷子公司 | 其他變動 | 計提減值準備 | | | |
| 馬鋼南京銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 7,000,000 |
| 馬鋼上海銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 14,000,000 |
| 馬鋼交材 | 1,522,317,563 | - | - | - | - | 1,522,317,563 | - | 72,948,800 |
| 馬鋼美洲 | 3,298,375 | - | - | - | - | 3,298,375 | - | - |
| 馬鋼防銹(註1) | 3,060,000 | - | (3,060,000) | - | - | - | - | - |
| 埃斯科特鋼 | 127,368,631 | - | - | - | - | 127,368,631 | - | - |
| 馬鋼中東公司 | 5,476,450 | - | - | - | - | 5,476,450 | - | - |
| 長春銷售(註2) | 10,000,000 | - | (10,000,000) | - | - | - | - | - |
| 馬鋼宏飛 | 51,000,000 | - | - | - | - | 51,000,000 | - | 2,194,486 |
| 武漢材料技術 | 159,375,000 | 53,125,000 | - | - | - | 212,500,000 | - | - |
| 氣體公司 | - | 270,000,000 | - | (270,000,000) | - | - | - | - |
| 合計 | 8,275,046,461 | 323,125,000 | (13,060,000) | (270,000,000) | - | 8,315,111,461 | (761,333,226) | 735,689,726 |

註1: 公司第九屆董事會第五十三次會議審議批准了本公司投資之子公司鋼防銹材料科技有限公司的清算報告, 馬鋼防銹板於本年註銷。

註2: 公司第九屆董事會第五十一次會議審議批准了本公司投資之子公司馬鋼(長春)鋼材銷售有限公司的清算報告, 長春銷售銷售於本年註銷。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(ii) 子公司投資(續)

2020年

| | 年初餘額 | 本年變動 | | | | 年末賬面價值 | 年末減值準備 | 宣告現金股利 |
|-----------------|---------------|-------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 追加投資 | 註銷子公司 | 其他變動 | 計提減值準備 | | | |
| 馬鋼蕪湖 | 8,225,885 | - | - | - | - | 8,225,885 | - | 14,000,000 |
| 馬鋼慈湖 | 48,465,709 | - | - | - | - | 48,465,709 | - | 18,400,000 |
| 馬鋼廣州 | 93,058,200 | - | - | - | - | 93,058,200 | - | 1,830,754 |
| 馬鋼香港 | 52,586,550 | - | - | - | - | 52,586,550 | - | 28,380,805 |
| MG貿易發展 | 1,573,766 | - | - | - | - | 1,573,766 | - | - |
| 和菱實業 | 21,478,316 | - | - | - | - | 21,478,316 | - | 9,058,794 |
| 馬鋼金華 | 90,000,000 | - | - | - | - | 90,000,000 | - | - |
| 馬鋼澳洲 | 126,312,415 | - | - | - | - | 126,312,415 | - | - |
| 馬鋼合肥鋼鐵 | 1,775,000,000 | - | - | - | - | 1,775,000,000 | - | 137,284,000 |
| 馬鋼合肥加工 | 85,596,489 | - | - | - | - | 85,596,489 | - | 10,720,000 |
| 馬鋼揚州加工 | 116,462,300 | - | - | - | - | 116,462,300 | - | - |
| 蕪湖材料技術 | 106,500,000 | - | - | - | - | 106,500,000 | - | 266,987 |
| 馬鋼重慶材料 | 175,000,000 | - | - | - | - | 175,000,000 | - | 7,000,000 |
| 安徽長江鋼鐵 | 1,234,444,444 | - | - | - | - | 1,234,444,444 | - | 330,000,000 |
| 財務公司 | 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 |
| 馬鋼瓦頓(附註七、1)(註1) | 439,915,772 | 157,524,000 | - | - | (162,166,013) | 435,273,759 | (761,333,226) | - |
| 馬鋼杭州銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 9,000,000 |
| 馬鋼無錫銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 6,000,000 |
| 馬鋼南京銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 7,000,000 |
| 馬鋼武漢銷售(註2) | 10,000,000 | - | (10,000,000) | - | - | - | - | - |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(ii) 子公司投資(續)

2020年(續)

| | 年初餘額 | 本年變動 | | | | 年末賬面價值 | 年末減值準備 | 宣告現金股利 |
|---------------|---------------|-------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 追加投資 | 註銷子公司 | 其他變動 | 計提減值準備 | | | |
| 馬鋼上海銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | 28,000,000 |
| 馬鋼交材 | 1,522,317,563 | - | - | - | - | 1,522,317,563 | - | - |
| 馬鋼歐邦彩板(註3) | 10,050,000 | - | (10,050,000) | - | - | - | - | - |
| 馬鋼美洲 | 3,298,375 | - | - | - | - | 3,298,375 | - | - |
| 馬鋼防銹 | 3,060,000 | - | - | - | - | 3,060,000 | - | - |
| 埃斯科特鋼 | 127,368,631 | - | - | - | - | 127,368,631 | - | - |
| 邁特冶金動力(註4) | 500,000 | - | (500,000) | - | - | - | - | - |
| 馬鋼中東公司 | 5,476,450 | - | - | - | - | 5,476,450 | - | - |
| 長春銷售 | 10,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | - | - |
| 馬鋼宏飛 | 51,000,000 | - | - | - | - | 51,000,000 | - | - |
| 武漢材料技術(附註七、1) | 85,000,000 | 74,375,000 | - | - | - | 159,375,000 | - | - |
| 合計 | 8,225,863,474 | 231,899,000 | (20,550,000) | - | (162,166,013) | 8,275,046,461 | (761,333,226) | 683,056,750 |

註1: 本集團於2014年全資收購馬鋼瓦頓, 該公司處於持續虧損的狀況。於2020年12月31日, 管理層認為本公司對馬鋼瓦頓的長期股權投資存在減值跡象, 經外部獨立第三方評估機構對馬鋼瓦頓股權進行評估, 本年本公司根據評估結果對馬鋼瓦頓的長期股權投資計提減值準備人民幣162,166,013元。截止資產負債表日, 本公司累計對馬鋼瓦頓計提的減值準備金額為人民幣761,333,226元。

註2: 公司第九屆董事會第三十八次會議審議批准了本公司投資之子公司馬鋼武漢銷售公司的清算報告, 馬鋼武漢銷售於本年註銷。

註3: 公司第九屆董事會第三十七次會議審議批准了本公司投資之子公司馬鋼歐邦彩板公司清算報告, 馬鋼歐邦彩板於本年註銷。

註4: 公司第九屆董事會第三十九次會議審議批准了邁特冶金動力公司清算報告, 邁特冶金動力於本年註銷。

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 94,114,178,329 | 85,099,732,171 | 66,398,085,401 | 62,099,133,875 |
| 其他業務 | 2,371,755,772 | 1,496,843,478 | 1,134,946,266 | 1,245,088,508 |
| | 96,485,934,101 | 86,596,575,649 | 67,533,031,667 | 63,344,222,383 |

營業收入列示如下:

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|-----------------------|----------------|
| 與客戶之間的合同產生的收入 | 96,475,383,347 | 67,504,565,530 |
| 租賃收入 | 10,550,754 | 28,466,137 |
| | 96,485,934,101 | 67,533,031,667 |

與客戶之間的合同產生的收入確認時間:

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------------------|----------------|
| 在某一時點確認收入 | | |
| 銷售鋼材 | 91,235,326,259 | 63,659,262,771 |
| 銷售其他產品 | 5,185,491,215 | 3,819,731,772 |
| 在某一時段內確認收入 | | |
| 諮詢服務 | 38,036,553 | 23,074,155 |
| 其他 | 16,529,320 | 2,496,832 |
| | 96,475,383,347 | 67,504,565,530 |

財務報表附註(續)

2021年度(金額單位:人民幣元)

十四. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本(續)

當年確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下:

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|---------------|
| 營業收入 | 2,953,248,444 | 2,144,589,928 |

分攤至年末尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格總額確認為收入的預計時間如下:

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|---------------|
| 1年以內 | 4,313,631,584 | 2,953,248,444 |

5. 投資收益

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|----------------------|---------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 684,410,285 | 408,543,532 |
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 735,689,726 | 683,056,750 |
| 處置子公司取得的投資收益 | 3,441,871 | 7,262,894 |
| 處置子公司成本法轉權益法投資收益 | 17,746,360 | — |
| 處置聯營公司取得的投資收益 | — | 17,581,629 |
| 仍持有的其他權益工具投資的股利收入 | 11,869,164 | 8,380,000 |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | (107,717,582) | 15,146,313 |
| | 1,345,439,824 | 1,139,971,118 |

於資產負債表日,本公司投資收益匯回均無重大限制。

1. 非經常性損益明細表

本集團對非經常性損益的確認依照中國證監會公告[2008]43號《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(2008年修訂)的規定執行。

| 2021年 | |
|--|---------------|
| 非經常性損益 | |
| 非流動資產處置損益 | (143,399,924) |
| 計入當期損益的政府補助(與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外) | 139,217,796 |
| 員工辭退補償 | (338,969,150) |
| 處置子公司取得的投資收益 | 24,143,097 |
| 處置子公司成本法轉權益法投資收益 | 83,779,998 |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和債權投資等取得的投資收益 | 121,324,686 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 483,635 |
| | (113,419,862) |
| 所得稅影響數 | (33,448,560) |
| 少數股東權益影響數(稅後) | 1,065,375 |
| 非經常性損益影響淨額 | (81,036,677) |
| 扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤 | |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 5,332,253,043 |
| 減：非經常性損益影響淨額 | (81,036,677) |
| 扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤 | 5,413,289,720 |

補充資料(續)

2021年度

人民幣元

2. 淨資產收益率和每股收益

2021

| | 加權平均 淨資產收益率 (%) | 每股收益(分/股) 基本 | 稀釋 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------|-------|
| 歸屬於本公司普通股股東的淨利潤 | 17.44 | 69.24 | 69.24 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於本公司 普通股股東的淨利潤 | 17.71 | 70.30 | 70.30 |

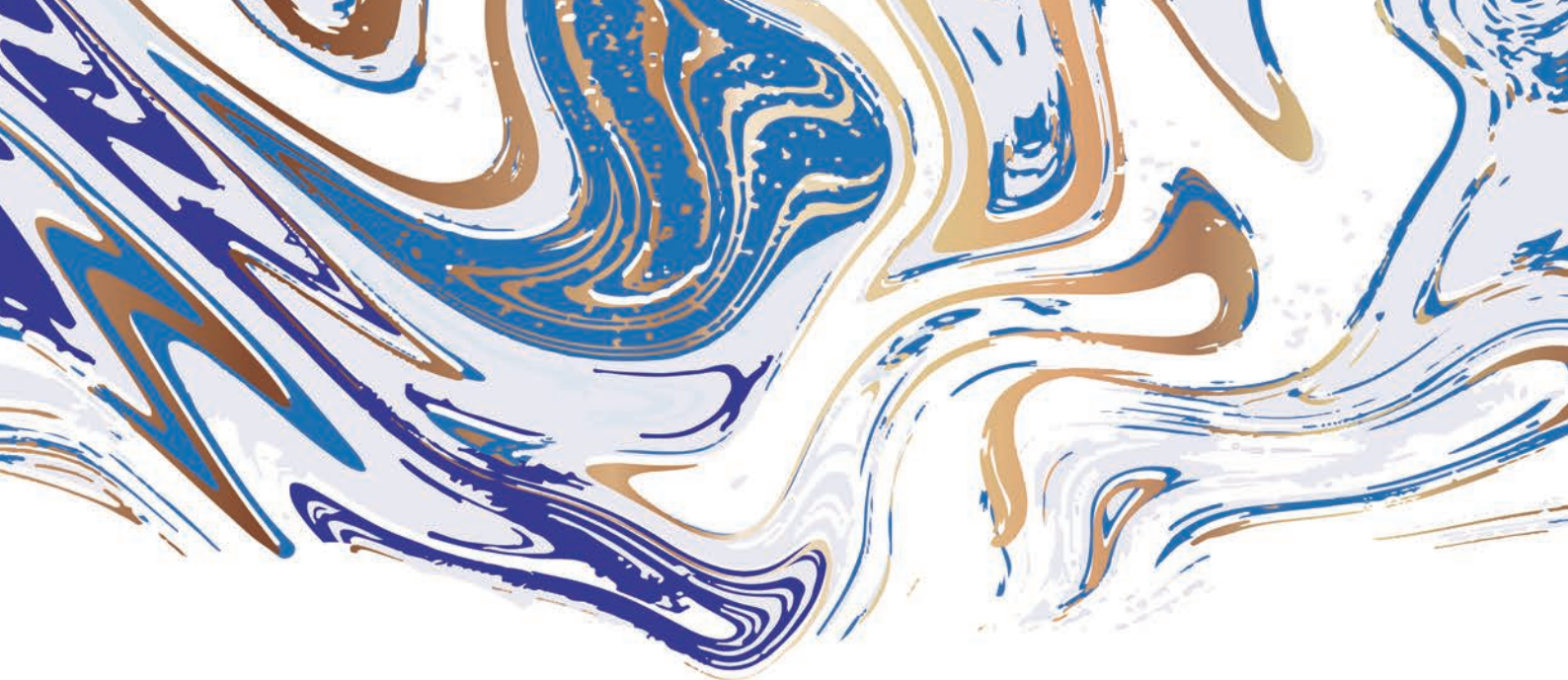
2020年

| | 加權平均 淨資產收益率 (%) | 每股收益(分/股) 基本 | 稀釋 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------|-------|
| 歸屬於本公司普通股股東的淨利潤 | 7.17 | 25.75 | 25.75 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於本公司 普通股股東的淨利潤 | 5.37 | 19.29 | 19.29 |

以上淨資產收益率和每股收益按中國證監會公告[2010]9號《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算與披露》(2010年修訂)所載之計算公式計算。

董事長：丁毅

董事會批准報送日期：2022年3月23日



 馬 鞍 山 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司
MA STEEL **Maanshan Iron & Steel Company Limited**