

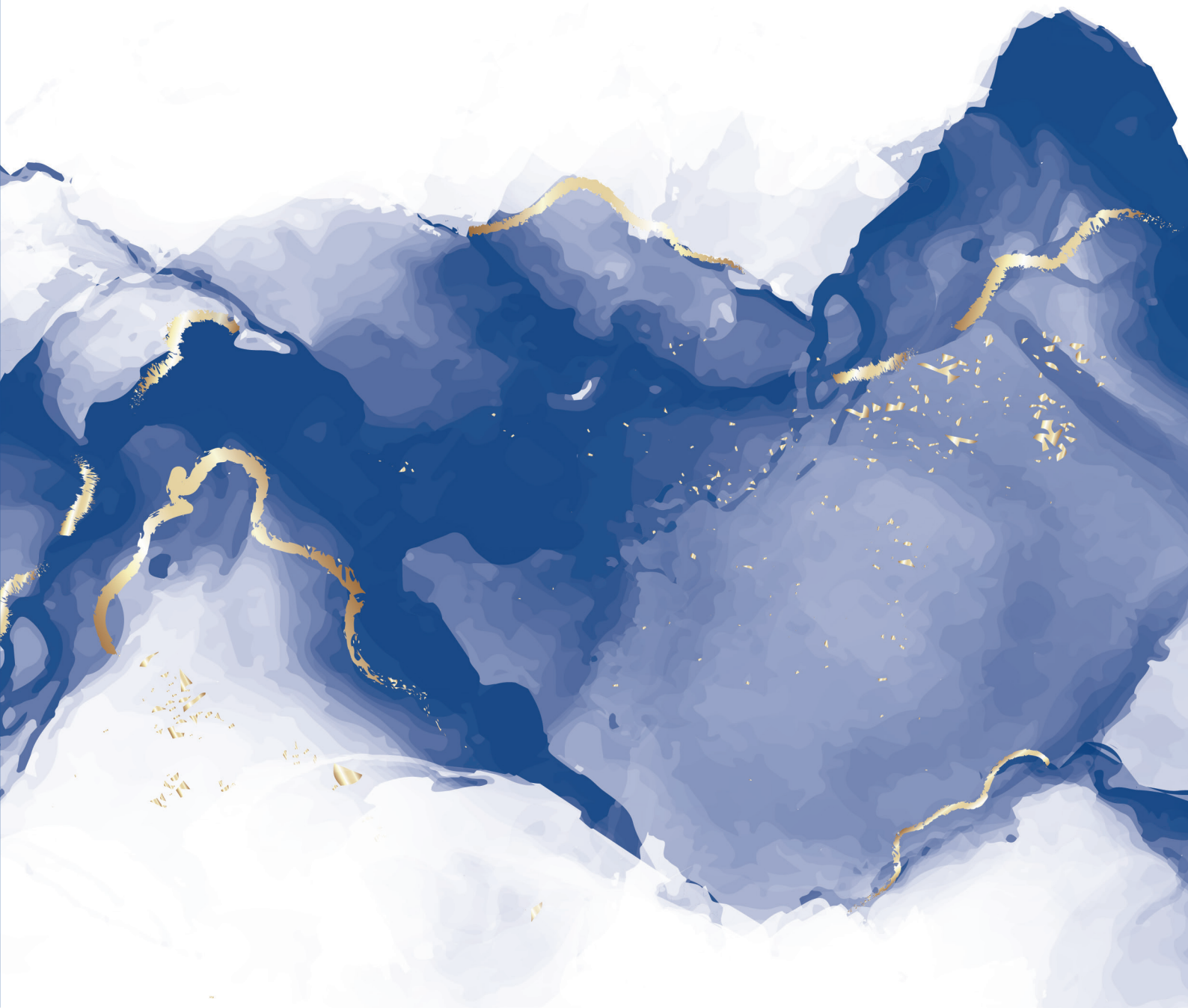


馬鞍山鋼鐵股份有限公司

H 股股份代號：323

A 股股份代號：600808

2022 中期報告



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	管理層討論與分析(董事會報告).....	7
第四節	公司治理.....	30
第五節	環境與社會責任.....	32
第六節	重要事項.....	37
第七節	股份變動及股東情況.....	45
第八節	財務報告.....	50

載有董事長簽名的半年度報告文本。

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。

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
備查文件目錄 原稿。

在香港聯交所網站上公佈的半年度報告。

《公司章程》。

其他有關資料。

重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半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. 本半年度報告未經審計，經董事會審核(審計)委員會審閱。
- 四. 公司負責人丁毅、主管會計工作負責人任天寶及會計機構負責人(會計主管人員)邢群力聲明：保證半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：無
- 六. 前瞻性陳述的風險聲明

本報告對公司面臨的主要風險進行了分析，詳見本報告第三節「管理層討論與分析(董事會報告)」中「五、公司關於未來發展的討論與分析」之「(二)可能面對的風險」。本報告涉及的未來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半年度報告的真實性、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

第一節 釋義(續)

常用詞語釋義(續)

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》	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
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
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(特殊普通合夥)
報告期	指	自2022年1月1日至2022年6月30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. 基本情況變更簡介

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	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變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	上海證券報
登載半年度報告的網站地址	www.sse.com.cn；www.hkex.com.hk
公司半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

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. 公司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	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	56,366,882,559	56,863,615,397	-0.87
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,427,570,875	4,643,787,117	-69.26
歸屬於上市公司股東的扣除非經常 性損益的淨利潤	1,140,842,321	4,751,908,439	-75.99
經營活動產生的現金流量淨額	3,378,563,965	11,280,586,519	-70.05

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	31,483,568,153	32,752,858,934	-3.88
總資產	94,890,097,747	91,207,743,018	4.04
總股本	7,775,731,186	7,700,681,186	0.97

第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

六. 公司主要會計數據和財務指標(續)

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.1853	0.6030	-69.27
稀釋每股收益(元/股)	0.1853	0.6030	-69.27
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.1480	0.6171	-76.02
加權平均淨資產收益率(%)	4.44	15.36	減少10.92個 百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	3.55	15.72	減少12.17個 百分點

七. 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	金額
非流動資產處置損益	346,150,687
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	110,223,606
員工辭退補償	-67,711,712
處置聯營公司取得的投資收益	-22,176,271
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	155,901,068
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	439,410
減：所得稅影響額	121,217,864
少數股東權益影響額(稅後)	114,880,370
合計	286,728,554

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)

一. 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 主要業務和經營模式

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、鋅鋁鎂板、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。

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。

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。優特鋼系列產品及輪軸系列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，公司結合戰略定位，創建、創新適合自身發展的「基地管理+品牌運營」商業模式，與國內3家鋼廠建立基於鋼鐵產品品牌運營合作夥伴關係，本著合作共贏的原則，在產品技術支持、信息共享、生產基地管理和產品銷售等領域達成合作，對公司品牌影響力、綜合競爭力產生積極影響。此外，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。

(二) 報告期鋼鐵行業情況

報告期，受國際形勢複雜嚴峻、國內疫情多點散發、產業鏈供應鏈運行不暢等因素影響，國內經濟發展面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱的三重壓力，鋼材市場呈現「供給減量、需求偏弱、庫存上升、價格下跌、成本上漲、收入減少、利潤下滑」的態勢，鋼鐵企業生產經營面臨較大挑戰。上半年，我國生鐵、粗鋼和鋼材產量分別為4.39億噸、5.27億噸和6.67億噸，同比分別下降4.7%、6.5%和4.6%。

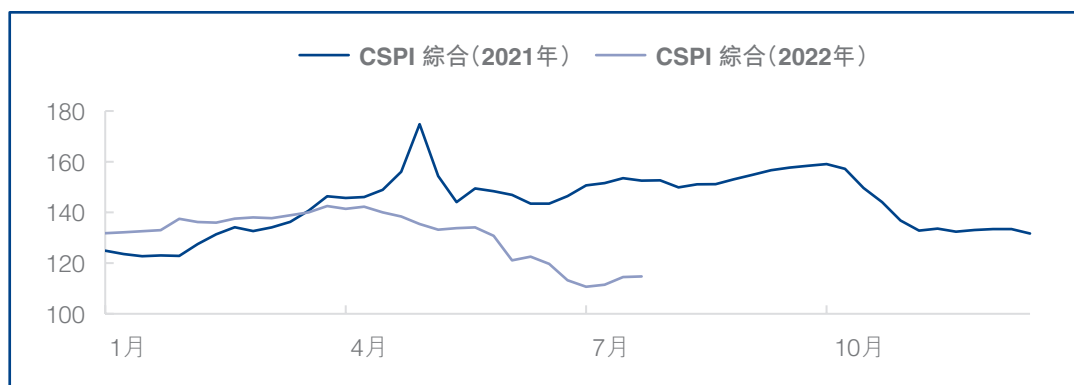
第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

一. 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明(續)

(二) 報告期鋼鐵行業情況(續)

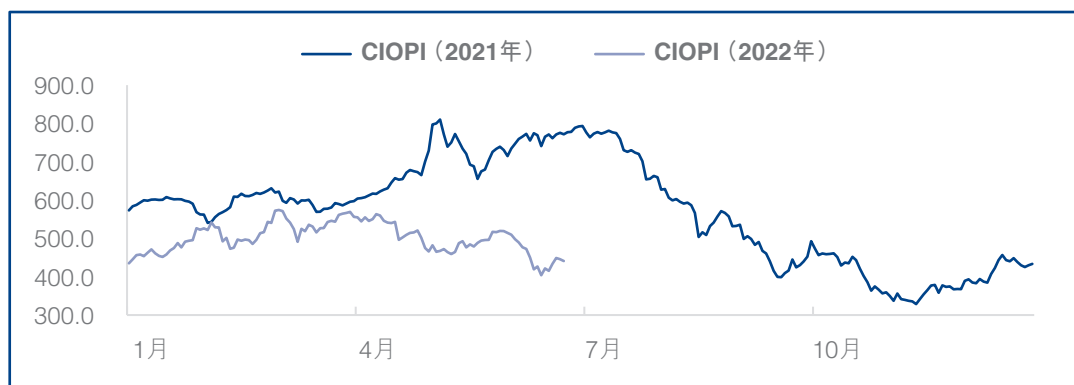
鋼材價格方面，一季度由於限產等因素影響，鋼材供需相對平衡，鋼價溫和上漲，4月初達到年內高點142.51點；二季度隨著鋼材供給快速回升，疊加下游需求偏弱的影響，鋼價大幅下降，6月末中國鋼材綜合價格指數122.52點，較高點回落14%。報告期，中國鋼材綜合價格指數均值為135.28點，同比下降4.65%。(數據來源：國家統計局、中國鋼鐵工業協會)

圖一 2021年以來中國鋼材綜合價格指數



原燃料方面，報告期鐵礦石價格呈現震蕩走勢，中國鐵礦石價格指數均值501.06點，同比下降22.8%，較去年下半年均價基本持平。焦煤價格大幅上漲，6月末Mysteel焦煤綜合指數2,480.6點，較年初上漲24%。報告期，Mysteel焦煤綜合指數均值2,507.5點，同比增長104.8%。

圖二 2021年以來中國鐵礦石價格指數

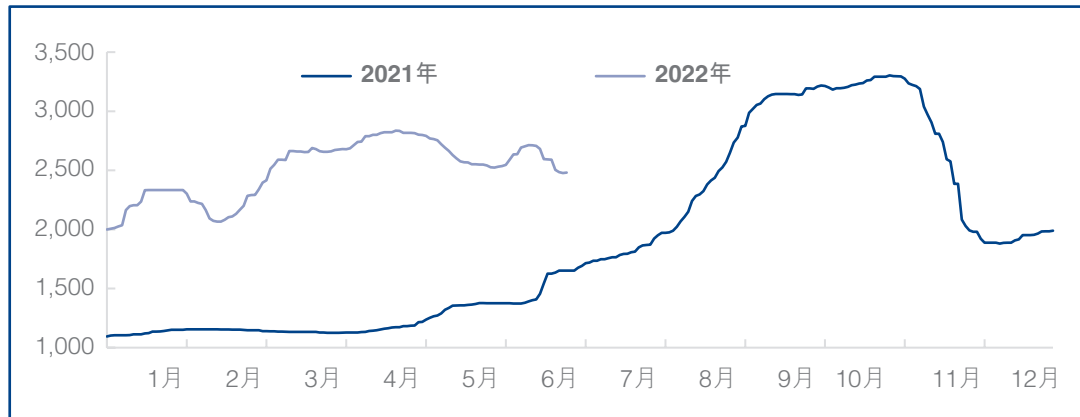


第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

一. 報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明(續)

(二) 報告期鋼鐵行業情況(續)

圖三 2021年以來Mysteel焦煤綜合指數



總體而言，二季度鋼價大幅下跌、主要原料價格大幅上漲，鋼鐵企業盈利空間受到嚴重擠壓。

二. 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

公司所在地馬鞍山市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。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

二. 報告期內核心競爭力分析(續)

(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」的運營模式，提升市場佔有率與品牌影響力。

(五) 技術優勢

報告期內，公司有效授權專利2,370件，其中發明1,050件；境外授權發明專利5項；擁有技術秘密(非專利技術)4,662項。

三. 經營情況的討論與分析

(一) 經營成果及主要工作措施

1. 經營成果

2022年上半年，面對重重壓力，公司強化「安全、均衡、穩定、高效」經營策略，按照「穩生產，保供給，控成本，防風險，提質量，穩效益」的要求，緊盯「三降本兩增效」重點任務，精心謀劃部署，全員奮勇爭先，公司生產經營建設延續了去年以來極致高效的勢頭，各項工作穩中有進，對標指標進步率83.28%、達標率72.13%，對標改善項目效益完成率129.21%。

報告期，本集團生產生鐵962萬噸，同比增加2.23%，生產粗鋼1,098萬噸、鋼材1,070萬噸，同比分別減少2.05%和0.47%(其中本公司生產生鐵783萬噸，同比增加4.82%，粗鋼871萬噸，同比減少1.91%，鋼材847萬噸，同比增加2.05%)。按中國企業會計準則計算，報告期本集團營業收入為人民幣56,367百萬元，同比減少0.87%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣1,428百萬元，同比減少69.26%；基本每股收益為人民幣0.185元，同比減少69.27%。報告期末，本集團總資產為人民幣94,890百萬元，同比增加4.04%；歸屬於上市公司股東的淨資產為人民幣31,484百萬元，同比減少3.88%。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

三. 經營情況的討論與分析(續)

(一) 經營成果及主要工作措施(續)

2. 主要工作及成效

報告期，公司著重在「穩增長、促轉型、抓改革」三個方面發力。

第一，穩增長方面，堅持穩字當頭、穩中求進，強化「安全、均衡、穩定、高效」經營策略，自我加壓、對標找差，全力提高經濟運行質量和效益。

追求極致高效。1-6月份，公司各產線累計打破月產紀錄33次、日產紀錄121次；本部鐵水日產站穩4.4萬噸平台，同比增長4.85%；四鋼軋3座轉爐穩定在日均90爐以上，同比增長3.4%，四鋼軋總廠、冷軋總廠分別跨上年產1,000萬噸、600萬噸台階；煤焦化公司焦炭跨上年產500萬噸台階，同比增長16.95%；累計外購鋼坯45.9萬噸，同比增長137%。

強化節能降碳。通過提升TPC週轉率、魚雷罐加蓋等措施，6月份鐵水溫降達到135℃，同比下降22℃；優化鋼軋界面，6月份板帶綜合熱裝率達到79.23%，同比提高21.03個百分點；充分回收餘熱餘能資源，四鋼軋總廠轉爐區域煤氣回收和蒸汽回收實現100%回收目標；降低外購能源，上半年自發電比例71.07%，同比提升12.98個百分點；綠色發電量為1,770萬度，創歷史最好水平。

深化結構調整。加快新產品研發，-60℃耐低溫熱軋型鋼、LNG站用X80級厚壁無縫鋼管用連鑄圓坯等4項新產品實現國內首發。強化差異化產品增效，銷售戰略、獨有、領先產品212萬噸，同比增長12%；重型H型鋼佔型鋼銷量的29.7%，同比提升8.7個百分點；車輪產品銷售26.39萬件，同比增長40.69%，高鐵車輪實現國產化批量應用(2列120件)；特鋼產品銷售76萬噸，同比增長3.64%。風電軸承用42CrMo圓坯成功獲得洛陽洛軸精密公司供貨資格，打破了業內同行對其市場的壟斷；獲得徐州羅特艾德回轉支承公司的500噸風電主軸用42CrMo4-Mod圓坯訂單，打破了國內風電主軸原材料的進口依賴，成為風電主軸原材料的唯一國內供應商；馬鋼交材成為國內首家獲得T材質車輪俄羅斯國家質量標準認證的企業；汽車外板首次通過通用汽車質量驗證；鍍鋅汽車板首次進入寧德時代市場。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

三. 經營情況的討論與分析(續)

(一) 經營成果及主要工作措施(續)

2. 主要工作及成效(續)

加強安全管控。健全安全管控體系，建立各級人員安全履職清單、兩級領導人員安全掛鉤包保制度，強化安全理念，推行員工崗前安全宣誓。全面排查安全風險，開展安全生產提升年專項行動、安全生產大檢查等安全檢查活動125次，查改自身問題3,888項，查出協力單位問題584項、清退3家、暫停資質4家；組建8個安全工作督導組，對11個重點項目開展駐點安全督察。做深做實安全過程管控，建立安全違章記分制，對基層單位記分1,267分，對協力單位記分1,615分，納入相關考評；持續加大安全問責力度，上半年問責34人次。

第二，促轉型方面，鑄定專業化平台公司和優特鋼精品基地的戰略定位，加快「二次創業、轉型升級」步伐，堅定不移打造後勁十足大而強的新馬鋼。

加快轉型升級。堅持「安全質量第一、工期控制有效、施工緊張有序、項目乾淨徹底」，千方百計克服疫情不利影響，精心組織推進以新特鋼工程為代表的南區產線升級項目群、以B高爐大修為代表的北區填平補齊項目群。新特鋼項目進入設備安裝階段，B高爐完成關鍵設施基礎施工。

推進品牌運營。加速國內優特長材市場佈局，快速推進「品牌運營+基地管理」網絡鋼廠建設，與晉南鋼鐵等3家單位簽訂「網絡鋼廠」協議，培育壯大區域先進鋼鐵生產集群，共建鋼鐵生態圈；組織召開網絡鋼廠合作圓桌會，共同推動馬鋼與各戰略合作方高質量、可持續發展。

全面綠智賦能。按照「一年一突破、年年有進步」的思路，公司持續推進綠色發展、智慧製造。圍繞綠色發展，全面創建環保績效A級企業，立項實施17個「三治」項目，啟動創A百日攻堅；持續推進廠區環境改善，實施廠區環境綜合整治，3A級旅遊景區掛牌開園。圍繞智慧製造，長江鋼鐵智控中心二期投用；高爐遠程技術支撐平台成功投用，實現了本部和長江鋼鐵高爐生產數據的互聯互通；落實寶武「萬台機器人計劃」，全年計劃新增506名「寶羅」員工。

第三，抓改革方面，堅持頂層設計、系統推進，按節點、高質量落實國企改革三年行動。

探索深化「一總部多基地」管控模式。系統構建「標準+ α 」管控模式，強化「兩覆蓋、兩穿透」(信息化管控平台、專業管理全覆蓋，文化體系穿透、監督檢查穿透)，梳理明確「一總部多基地」管理體系建設107項管控清單。大力推進「集中一貫」延伸，鐵前聚焦鐵水成本和高爐順行推進一貫制管理；鋼後聚焦客戶滿意，推行板帶、長材和特鋼的一貫制管理，通過一貫制生產質量設計、工序分離，提升產品盈利能力。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

三. 經營情況的討論與分析(續)

(一) 經營成果及主要工作措施(續)

2. 主要工作及成效(續)

持續優化完善績效考核評價機制。突出強績效導向，在工作層面，完善奮勇爭先獎評比標準、規範各類獎勵發放；在組織績效層面，增設戰略進步獎、黨建創優獎，推行安全、環保「一票否決」。推進「揭榜掛帥」機制，嚴格設立「揭榜掛帥」項目，規範項目推進，公司級項目達71個。

打造混合所有制改革企業標桿。在保持長江鋼鐵相對靈活自主運行模式的基礎上，強化黨建引領、計劃統籌、資源共享、制度一貫、文化穿透、綠智共建、同台競技，充分發揮挖掘協同效應。例如，報告期內，長江鋼鐵向本部供應燒結礦1.64萬噸、鐵1.97萬噸、鋼坯13.48萬噸；依託本部原燃料集中採購優勢，使用長協進口礦80萬噸。

3. 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5.08億元，上年同期為人民幣19.33億元。其中，經營活動產生的現金淨流入為人民幣33.79億元，上年同期為淨流入人民幣112.81億元，同比減少人民幣79.02億元，主要係銷售商品、提供勞務收到的現金減少所致；投資活動產生的現金淨流出為人民幣21.40億元，上年同期為淨流出人民幣79.66億元，同比減少人民幣58.26億元，主要係交易性金融資產、債權投資現金流出減少所致；籌資活動產生的現金淨流出為人民幣7.70億元，上年同期為淨流出人民幣13.59億元，同比減少人民幣5.89億元，變動的主要原因是公司本期實施股權激勵計劃發行限制性股票籌集資金以及借款融資淨流出額低於去年同期所致。

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6.57億元，具體情況如下：經營活動產生的現金淨流入人民幣55.49億元，同比減少人民幣18.11億元，主要係銷售商品、提供勞務收到的現金減少所致；投資活動產生的現金淨流出人民幣41.62億元，同比增加人民幣12.36億元，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。

4. 財務狀況及匯率風險

截至2022年6月30日，本集團所有借款折合人民幣151.02億元，其中短期借款折合人民幣83.87億元，長期借款折合人民幣67.15億元(其中一年內到期的長期借款折合人民幣1.51億元)。借款中包括外幣借款1.36億美元(含進口押匯0.55億美元)，其餘均為人民幣借款。本集團人民幣借款中有83.28億元執行固定利率，58.64億元執行浮動利率，外幣借款中有0.76億美元執行固定利率，0.60億美元執行浮動利率。報告期末，本集團資產負債率為62.21%，與2021年末相比上升了3.23個百分點。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

三. 經營情況的討論與分析(續)

(一) 經營成果及主要工作措施(續)

4. 財務狀況及匯率風險(續)

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544.85億元，其中未使用授信額度約人民幣283.34億元。

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，公司為了避免匯率風險，主要採取以下應對措施：(1)運用金融衍生品工具，控制匯率變動風險。如：針對美元融資，選擇時點辦理遠期購匯，通過鎖定匯率實現套期保值，合理控制匯率變動的影響。(2)合理配置美元資產、負債結構，對沖匯率風險。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。

5. 內部監控及風險管理

公司實行內部審計制度，設立審計部，對公司財務收支和經濟活動進行內部審計監督；建立了涵蓋內部環境、風險評估、社會責任、信息與溝通、內部監督、人力資源、資金管理、採購業務、資產管理、銷售業務、研究與開發、工程項目、擔保業務、業務外包、財務報告、全面預算、合同管理、信息系統等整個生產經營管理過程的內部控制體系，對採購風險、經營風險、財務風險、子公司管控風險等高風險領域予以重點關注，該體系確保公司各項工作有章可循，對公司生產經營的主要風險起到了有效識別和控制的作用。

審核委員會於2022年1月27日審閱公司2021年內部審計工作報告，同意公司2022年內部審計工作安排，並提交董事會審議。董事會於2022年2月28日聽取了2021年度反舞弊工作情況匯報。

董事會於2022年3月23日審議通過了《2021年度全面風險管理和內部控制工作報告》，確認公司2021年度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內部控制。安永對公司2021年12月31日財務報告內部控制的有效性進行了審計，並出具了標準無保留意見的內部控制審計報告。報告期，公司持續完善內部控制體系，確保公司內部控制的始終有效。

董事會於2022年3月23日聽取了《2021年度風險監督評價報告》，確認公司2021年度對戰略風險、財務風險、市場風險、運營風險、法律風險、環保風險等採取的控制措施得當，各項風險處於受控狀態。報告期，公司對面臨的風險予以測評，並對確定的風險制定應對措施，進行重點防控，確保風險可控。

董事會分別於2022年4月29日、8月30日聽取了2022年一季度、半年度內部控制和全面風險管理報告。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1. 財務報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	56,366,882,559	56,863,615,397	-0.87
營業成本	51,215,621,556	47,466,425,673	7.90
銷售費用	128,478,727	126,960,070	1.20
管理費用	628,974,051	707,192,699	-11.06
研發費用	2,064,563,819	2,046,087,559	0.90
財務費用	324,095,963	383,493,033	-15.49
其他收益	111,692,169	60,339,953	85.10
信用減值轉回/(損失)	10,845,117	-6,742,752	不適用
資產減值損失	-817,965,125	-26,303,476	不適用
資產處置收益	420,584,323	1,219,470	34,389.11
營業利潤	1,947,036,359	6,252,951,393	-68.86
營業外收入	1,713,914	60,126,166	-97.15
營業外支出	75,408,140	29,469,788	155.88
利潤總額	1,873,342,133	6,283,607,771	-70.19
所得稅費用	257,565,942	1,245,769,164	-79.32
淨利潤	1,615,776,191	5,037,838,607	-67.93
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,427,570,875	4,643,787,117	-69.26
少數股東損益	188,205,316	394,051,490	-52.24
經營活動產生的現金流量淨額	3,378,563,965	11,280,586,519	-70.05
投資活動產生的現金流量淨額	-2,139,922,312	-7,965,903,886	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-770,441,348	-1,358,524,522	不適用

營業收入同比下降0.87%，主要係本期鋼材市場價格在一季度短暫回暖後逐漸遇冷，鋼材平均價格同比下降所致。

營業成本同比增加7.90%，主要係本期鋼鐵生產燃料成本增幅較大所致。

其他收益同比增加85.10%，主要係本期公司收到智能製造示範特殊貢獻企業獎勵資金所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

1. 財務報表相關科目變動分析表(續)

信用減值轉回約人民幣10.8百萬元，上年同期信用減值損失約人民幣6.7百萬元，主要係本期子公司財務公司根據模型測算貸款減值準備應回衝所致。

資產減值損失約人民幣8.18億元，上年同期約人民幣0.26億元，主要係6月鋼材價格大幅下跌，7月未出現明顯回升情況，公司計提存貨跌價準備增加所致。

資產處置收益同比增加34,389.11%，主要係本期子公司合肥公司收到土地收儲補償款以及長江鋼鐵轉讓煉鐵產能所致。

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下降68.86%、70.19%、67.93%和69.26%，主要係鋼材產品毛利率同比下降所致。

營業外收入同比減少97.15%，主要係上年同期為新建產線報廢部分老舊設備獲得處置收益所致。

營業外支出同比增加155.88%，主要係本期報廢部分固定資產為損失所致。

所得稅費用同比下降79.32%，主要係本期公司利潤下滑，應納稅所得額同比下降所致。

少數股東損益同比減少52.24%，主要係本期部分非全資子公司的盈利水平同比下降所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要原因一是財務公司債券逆回購業務增加，同時向其他金融機構進行質押融入資金量同比減少；二是主要燃料價格持續高位，採購成本上升，購銷業務產生的現金淨流入同比下降。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要係本期財務公司投資支付的現金同比減少所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要係本期實施股權激勵計劃發行限制性股票籌集資金以及借款融資淨流出額低於去年同期所致。

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 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 行業、產品情況分析

單位：百萬元 幣種：人民幣

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			毛利率 (%)	營業收入同比增減 (%)	營業成本同比增減 (%)	毛利率同比增減 (%)
鋼鐵業	52,226	46,884	10.23	-3.15	5.10	減少7.05個百分點

分產品	營業收入	營業成本	主營業務分產品情況			
			毛利率 (%)	營業收入同比增減 (%)	營業成本同比增減 (%)	毛利率同比增減 (%)
長材	24,770	23,235	6.20	7.14	14.00	減少5.65個百分點
板材	24,523	21,059	14.13	-10.53	-1.20	減少8.11個百分點
輪軸	1,405	1,254	10.75	15.35	16.33	減少0.74個百分點

報告期，本集團主營業務收入為人民幣54,566百萬元，其中鋼鐵業收入為人民幣52,226百萬元，佔主營業務收入的96%，佔比變化不大。鋼材銷量約1,070萬噸，其中長材、板材、輪軸銷量分別為542萬噸、516萬噸和12萬噸；出口鋼材36萬噸，約佔鋼材總銷量的3.36%。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 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	本期期末數		上年期末數		本期期末金額 較上年期末 變動比例
	本期期末數	佔總資產的比例 (%)	上年期末數	佔總資產的比例 (%)	(%)
貨幣資金	7,225,308,196	7.61	6,667,853,614	7.31	8.36
交易性金融資產	3,742,190,534	3.94	5,732,467,255	6.29	-34.72
應收票據	2,104,554,357	2.22	466,956,969	0.51	350.70
應收款項融資	2,813,267,598	2.96	4,795,905,782	5.26	-41.34
其他應收款	711,064,497	0.75	310,005,481	0.34	129.37
存貨	13,499,132,079	14.23	12,463,004,529	13.66	8.31
買入返售金融資產款	3,438,089,887	3.62	784,602,397	0.86	338.20
長期應收款	7,681,457	0.01	11,142,621	0.01	-31.06
長期股權投資	4,791,106,690	5.05	5,158,883,895	5.66	-7.13
投資性房地產	59,964,698	0.06	60,811,604	0.07	-1.39
固定資產	30,397,615,778	32.03	28,605,250,896	31.36	6.27
在建工程	12,661,177,187	13.34	10,999,333,300	12.06	15.11
使用權資產	298,335,380	0.31	568,919,288	0.62	-47.56
賣出回購金融資產款	108,679,593	0.11	925,465,952	1.01	-88.26
短期借款	8,387,230,131	8.84	8,952,209,045	9.82	-6.31
交易性金融負債	-	-	31,663,498	0.03	-100.00
應付票據	7,155,680,843	7.54	3,953,458,712	4.33	81.00
合同負債	5,009,662,433	5.28	5,741,241,284	6.29	-12.74
應付職工薪酬	165,848,311	0.17	349,524,741	0.38	-52.55
應交稅費	650,141,050	0.69	1,073,613,979	1.18	-39.44
其他應付款	7,143,003,297	7.53	3,954,899,554	4.34	80.61
一年內到期的非流動負債	158,304,938	0.17	1,358,293,333	1.49	-88.35
長期借款	6,563,232,765	6.92	5,452,250,052	5.98	20.38
租賃負債	313,049,892	0.33	571,979,597	0.63	-45.27
長期應付款	171,864,500	0.18	-	-	不適用
其他綜合收益	-13,858,001	-0.01	12,271,369	0.01	-212.93
專項儲備	87,884,690	0.09	45,427,634	0.05	93.46

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

交易性金融資產較上年末減少34.72%，主要是由於本期財務公司持有存單等理財產品金額較上年末減少所致。

應收票據較上年末增加350.70%，主要是由於本期受經濟下行及供應商規避市場系統性風險的影響，部分供應商僅接受出票人信用評級高的票據作為交易對價，公司擬持有至到期為目標的應收票據增加所致。

應收款項融資較上年末減少41.34%，主要是由於公司銷售商品時接受的信用評級較高的票據較上年末有所減少所致。

其他應收款較上年末增加129.37%，主要是由於報告期末合同約定的付款條件尚未達成，本期子公司長江鋼鐵轉讓煉鐵產能的對價款暫未到賬所致。

買入返售金融資產款較上年末增加338.20%，主要是由於本期財務公司債券逆回購業務增加所致。

長期應收款較上年末減少31.06%，主要是由於本期財務公司對外開展售後回租業務按期收回部分款項所致。

使用權資產較上年末減少47.56%，主要是由於本期公司承租的集團大樓及智園大樓使用面積減少、同時租金下降，經測算使用權資產降低所致。

賣出回購金融資產款較上年末減少88.26%，主要是由於本年財務公司向其他金融機構進行質押融入資金量減少所致。

交易性金融負債為0，較上年末減少人民幣0.32億元，主要是由於本期公司持有的遠期外匯合約公允價值變動所致。

應付票據較上年末增加81.00%，主要是由於本期根據公司經營策略，靈活增加採購開票比例所致。

應付職工薪酬較上年末減少52.55%，主要是由於本期發放了上年末已計提未發放的薪酬所致。

應交稅費較上年末減少39.44%，主要是由於本期繳納了上年末應交未交增值稅及增值稅附加費用所致。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

其他應付款較上年末增加80.61%，主要是由於本期公司宣告發放2021年股利尚未發放所致。

一年內到期的長期負債較上年末減少88.35%，主要是由於本期一年內到期的長期借款到期償還所致。

租賃負債較上年末減少45.27%，主要是由於公司承租的集團大樓及智園大樓租金及使用面積均較上年有所降低，經重新測算後變更租賃付款額的現值所致。

長期應付款較上年末增加人民幣1.72億元，主要是公司未解鎖的股權激勵獎金在此科目核算所致。

其他綜合收益較上年末減少212.93%，主要是由於本期以公允價值計量的其他權益工具投資價值變動所致。

專項儲備較上年末增加93.46%，主要是由於本期公司計提的安全生產費用以及應享有的對聯合營企業的專項儲備增加所致。

2. 境外資產情況

報告期末，境外資產人民幣17.5億元，佔總資產的比例為1.85%。

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27.71億元，其中：財務公司存放中國人民銀行的法定準備金約人民幣9.00億元，存放銀行的票據保證金約人民幣13.44億元，保函保證金0.22億元。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析

1. 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	13,551
投資額增減變動數	-565
本公司上年末投資額	14,116
投資額較上年增減幅度(%)	-4.00

經公司2021年度股東週年大會批准，公司以安徽馬鋼化工能源科技有限公司(簡稱「化工能源」)焦爐煤氣淨化相關資產作價回歸本公司的方式對化工能源實施減資。報告期，減資完成，公司持有化工能源股權比例由45%降至32%。

2021年9月29日，公司第九屆董事會第50次會議批准向寶武環科馬鞍山資源利用有限公司轉讓公司持有的安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司30%的股權及固廢處置相關資產。報告期，相關股權和資產完成轉讓，公司不再持有安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司的股權。

(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	19,544	1,545	27%
節能環保項目	8,741	1,056	56%
技改項目	5,012	1,636	69%
其他工程	不適用	545	不適用
合計	/	4,782	/

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(2) 重大的非股權投資(續)

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	土建及鋼結構施工，設備訂貨及安裝
新特鋼項目煉鋼及精煉工程	2,486	土建及鋼結構施工，設備訂貨及安裝
煉焦總廠焦爐大修改造項目	1,850	土建施工和設備安裝階段
煉鐵總廠B高爐大修工程	1,325	土建施工
煉鐵總廠C#燒結機工程	730	鋼結構及設備安裝
新特鋼項目能介系統配套改造與能力擴建項目	681	土建施工和設備製作安裝
新特鋼全廠場內公輔	399	土建及鋼結構施工
馬鋼智慧製造—鐵前集控中心項目	350	設備安裝調試
型鋼長材智控一期項目	187	第一階段完工，第二階段調試
馬鋼智慧製造—冷軋集控項目	168	系統調試
港務原料總廠混勻系統與外供料系統改造工程	150	土建及鋼結構施工階段
煤焦化公司無組織放散整改項目	135	土建施工
1-3號燒結機煙氣脫硫脫硝及新建400萬噸帶焙機公輔配套工程	130	設備安裝
四鋼軋總廠爐渣間環境改造	130	土建施工
新特鋼項目配套檢化驗中心項目	124	土建及鋼結構施工，設備訂貨
煉鐵總廠無組織排放改造工程(一期)	120	土建施工
港務原料總廠無組織排放綜合治理改造工程	113	土建施工
冷軋總廠智控中心二期建設項目	110	系統調試
馬鋼北區焦爐煤氣精脫硫項目	105	設備安裝
合計	13,500	/

本公司項目建設資金來源為公司自有資金及銀行貸款。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(2) 重大的非股權投資(續)

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
60萬噸鋼渣有壓熱悶項目	158	基本完工
雨污分流及水系統升級改造EPC總承包工程	143	設備及管道安裝
電爐餘熱回收利用	119	土建施工
合計	420	/

長江鋼鐵建設資金來源為其自有資金。

(3) 以公允價值計量的金融資產

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	5,732,467,255	3,742,190,534	-1,990,276,721	148,445,125
交易性金融負債	31,663,498	-	-31,663,498	7,455,943
應收款項融資	4,795,905,782	2,813,267,598	-1,982,638,184	-
其他流動資產	2,474,819,099	3,015,664,200	540,845,101	-939,048
其他權益工具投資	641,943,339	604,281,327	-37,662,012	25,475,396
合計	13,676,798,973	10,175,403,659	-3,501,395,314	180,437,416

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(四) 報告期，本公司未進行重大資產和股權出售。

(五) 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266百萬元，報告期末資產總額人民幣11,328百萬元、淨資產為人民幣6,059百萬元。

報告期，該公司主營業務收入人民幣10,035百萬元，主營業務利潤人民幣628百萬元；淨利潤266百萬元，同比減少66%，主要是報告期原材料價格上漲，鋼材價格下跌所致。

- (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149百萬元，報告期末資產總額人民幣21,139百萬元、淨資產為人民幣2,456百萬元。

序號	指標名稱	標準值	本期實際值
		(%)	(%)
1	資本充足率	≥10.5	20.48
2	流動性比例	≥25	91.04
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	288.90
6	拆入資金比例	≤100	0
7	投資比例	≤70	61.08
8	擔保比例	≤100	26.31
9	自有固定資產比例	≤20	0.14

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，著力構建分工合理、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。報告期，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。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(五) 主要控股參股公司分析(續)

1. 控股子公司(續)

- (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139百萬元，報告期末資產總額人民幣4,205百萬元、淨資產為人民幣3,185百萬元。
- (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99百萬元，報告期末資產總額人民幣3,154百萬元、淨資產為人民幣1,643百萬元。
- (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45百萬元，報告期末資產總額人民幣563百萬元、淨資產為人民幣238百萬元。
- (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35百萬元，報告期末資產總額人民幣143百萬元、淨資產為人民幣138百萬元。
- (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10百萬元，報告期末資產總額人民幣1,015百萬元，淨資產為人民幣362百萬元。

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459百萬元，報告期末資產總額人民幣10,244百萬元，淨資產為人民幣4,654百萬元。
- (2) 安徽馬鋼化工能源科技有限公司，註冊資本人民幣696.6459百萬元，本公司直接持有32%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201百萬元，報告期末資產總額人民幣2,111百萬元，淨資產為人民幣1,350百萬元。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

四. 報告期內主要經營情況(續)

(五) 主要控股參股公司分析(續)

2. 主要參股公司(續)

- (3) 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133百萬元，報告期末資產總額人民幣5,869百萬元，淨資產為人民幣3,994百萬元。
- (4) 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105百萬元，報告期末資產總額人民幣709百萬元、淨資產為人民幣635百萬元。

(六) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

五. 公司關於未來發展的討論與分析

(一) 生產經營環境及對策

下半年，公司將深入貫徹習近平總書記關於「疫情要防住、經濟要穩住、發展要安全」的重要指示，全力以赴打好「當期保生存、長遠促發展」攻堅戰，在危機中育新機、於變局中開新局。

1. 聚焦「當期保生存」，重點突出「七強化」

強化資金風險防控。強化「兩金」及現金流常態化管控。牢固樹立「追求極致效率，一切成本皆可降」的經營理念，優化「兩金」週轉效率，推動資金極致運轉。嚴控資金和貨物風險。全面梳理排查資金、貨物經營風險點，確保貨物和資金安全。優化融資結構，同時降低融資成本。

強化營銷市場跟蹤。加強產銷聯動。根據市場變化，建立日成本測算模型，動態測算邊際貢獻，及時優化資源配置，推進低負荷運行下的經濟高效組產。優化銷售策略。領導帶隊主動走訪用戶，服務客戶，搶抓有效訂單，滿足生產需求，並防止市場快速變化造成損失。

強化產品結構調整增效。堅持向品種要效益，擴大搪瓷鋼、品種鋼等高效益產品比重。推動優勢產品放量，資源向特鋼、汽車板等優勢產品產線傾斜；用好國家退稅政策，加大H型鋼出口力度。加快戰略產品國產化替代，跟蹤高鐵車輪裝車進度，積極做好應用跟蹤和溝通協調，加快國產化批量應用進程。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

五. 公司關於未來發展的討論與分析(續)

(一) 生產經營環境及對策(續)

1. 聚焦「當期保生存」，重點突出「七強化」(續)

強化採購經營創效。保持低庫存運行，降低資金壓力；強化經濟採購，以跑贏大盤為衡量，按照高性價比原則，調整原料結構，探索品種替代，支撐經濟爐料降本；加強採購協同，開展聯合價格談判，提高議價能力和效果。

強化製造系統降本。充分釋放關鍵產線效率，堅持效益優先原則，動態做優經濟鐵鋼比，持續降低鐵水成本、提高噸鋼利潤；深化系統能源降本，持續降低鐵鋼界面鐵水溫降，提升熱裝熱送率，強化餘熱餘能回收；加強橫向對標，緊盯行業頭部企業，持續提升效率效益。

強化區域產業協同。立足長期共贏、長期發展，充分考慮應對嚴峻市場的現實需要和生態圈企業的合理利潤，通過深入溝通和精細測算，動態優化產品和服務定價機制，找到契合公司政策導向、符合各方利益訴求、切合長遠合作共贏原則的最佳平衡點。

強化政府政策爭取。加強與地方政府溝通，充分利用現行政策，爭取政府對公司在產業發展、智慧製造、穩定就業等方面的政策支持。

2. 聚焦「長遠促發展」，重點突出「三抓實」

打造精品工程。力爭新特鋼一期項目年內基本建成，適當提前B高爐大修項目，盡早投用焦爐異地大修項目。

增強發展後勁。圍繞綠色化發展，全力推進「創A·圓夢」百日攻堅行動，力爭9月底前全面完成超低排治理項目，年內完成清潔運輸公示，具備現場評估條件。圍繞智慧化升級，加快推進新特鋼智控中心和「鋼鐵工業大腦」智能煉鋼項目建設，持續推進「寶羅」員工上崗。

提升體系效能。持續加強安全管理，通過強化安全過程管控和協力安全管理，提升安全生產管理水平；深入落實改革三年行動計劃，確保重點任務年內100%完成；圍繞全年人事效率提升目標，探索多種途徑，加快人力資源優化；推進機關機構改革，進一步優化職能模塊，動態優化目標定員；培養人才梯隊，選拔一批年輕幹部到急難險重一線崗位鍛煉培養。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

五. 公司關於未來發展的討論與分析(續)

(二) 可能面對的風險

公司可能面對的風險主要包括：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、大宗原燃料大幅波動風險以及兩金風險。

風險	應對措施
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」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項整治，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，提高站位；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；對檢查發現問題加快整改，並舉一反三。
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的契機，加強型鋼產品在鋼結構住宅領域的推廣；堅持款到發貨的原則，控制經營風險；型鋼產品考慮進一步拓展海外市場，跟蹤國際重點工程項目。
大宗原燃料大幅波動風險	強化市場分析，提高市場分析研判能力，採取適當的經營策略，主動把控採購節奏；通過招標、比價和協商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。
兩金風險	加強存貨管理，減少資金佔用；完善機制，切實優化應收賬款管理，堅守「款到發貨」基本方針。加強應收賬款分析，定期核定應收賬款，加強清欠工作，規避經營風險。

第三節 管理層討論與分析(董事會報告)(續)

六. 其他披露事項

1. 審核委員會工作情況。公司審核委員會由獨立董事朱少芳女士、張春霞女士和王先柱先生組成。審核委員會已對2022年半年度業績進行了審閱。
2. 報告期後影響本集團的重大事項。報告期末至本公告日期止，本集團未發生任何有重大影響的事件。
3. 購買、出售及贖回公司上市股份。報告期，本公司並未贖回其上市股份。本公司及其附屬公司亦未購買或再出售本公司任何上市股份。
4. 優先購股權。根據《公司章程》及中國法律，並無規定本公司發行新股時須先讓現有股東按其持股比重購買新股。
5. 企業管治守則。報告期，本公司遵守香港聯合交易所有限公司上市規則附錄14-《企業管治守則》的規定，未發現有任何偏離守則的行為。
6. 上市發行人董事進行證券交易的標準守則。報告期，本公司遵守香港聯合交易所有限公司上市規則附錄10-《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》的規定，未發現有任何偏離守則的行為。
7. 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》的規定召集臨時股東大會或類別股東大會。公司召開股東大會，符合《公司章程》第六十條規定的股東，有權按照該條的規定以書面形式向公司提出新的提案。股東可以通過致函本公司(位於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。
8. 廠區發生安全事故情況。報告期，公司服務商中冶寶鋼技術服務有限公司在對本公司煉鐵總廠帶式焙燒機脫硫脫硝系統進行搶修作業時發生安全事故，詳見《關於廠區發生安全事故的情況說明公告》。事故發生後，公司立即啟動應急預案，全力協助搜救。同時，公司推行員工崗前安全宣誓，強化安全意識；開展安全專項檢查及整改工作，消除安全隱患；修訂《協力安全管理辦法》，健全供應商、分包商及相關人員安全生產約束機制。

第四節 公司治理

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	會議決議
2022年第一次臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會、2022年第一次H股類別股東大會	2022-3-10	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-03-11/600808_20220311_1_gy4gQ1Lh.pdf	2022-3-11	詳見說明
2021年年度股東大會	2022-6-23	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-06-24/600808_20220624_1_nE8oX5A6.pdf	2022-6-24	詳見說明

股東大會情況說明：

根據公司於2022年1月11日發出的《馬鞍山鋼鐵股份有限公司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股類別股東大會通知》，該等股東大會原定於2022年2月28日召開，審議股權激勵相關事項。因國資監管部門下達批覆的時間調整，公司將該等股東大會延期至2022年3月10日，詳見公司2月20日發佈的《關於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股類別股東大會的延期公告》。2022年3月10日，該等股東大會審議並批准的議案為：《2021年A股限制性股票激勵計劃(草案)》及其摘要；2021年A股限制性股票激勵計劃業績考核辦法；股權激勵管理辦法；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。

根據公司於2022年5月5日發出的《關於召開2021年年度股東大會的通知》，公司2021年年度股東大會於2022年6月23日召開。會議審議並批准的議案為：董事會2021年度工作報告；監事會2021年度工作報告；2021年度經審計財務報告；聘任安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2022年度審計師並授權董事會決定其酬金的方案；2021年度利潤分配方案；公司董事、監事及高級管理人員2021年度薪酬；《董事、監事及高級管理人員績效與薪酬管理辦法》；關於安徽馬鋼化工能源科技有限公司減資重組的議案；關於公司發行短期融資券的議案；關於公司發行公司債券方案的議案；公司章程及其附件修訂案。此外，2021年年度股東大會還聽取了公司獨立董事2021年度述職報告。

上述股東大會均於安徽省馬鞍山市九華西路8號公司辦公大樓召開。會議決議公告均同時刊載於《上海證券報》、上海證交所網站(<http://www.sse.com.cn>)及香港聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)。

第四節 公司治理(續)

二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

報告期，公司董事、監事及高級管理人員並無變動。2022年8月18日，董事會同意毛展宏先生因工作另有安排辭去公司副總經理職務；同意任天寶先生辭去公司副總經理職務，聘任任天寶先生為公司總經理。

三. 利潤分配或資本公積金轉增預案

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案	否
是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	-
每10股派息數(元)(含稅)	-
每10股轉增數(股)	-

四. 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) 相關股權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 激勵計劃首次授予結果	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/ new/2022-05-11/600808_20220511_1_z2lpjPUU.pdf
----------------------------	--

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

馬鋼股份本部及其控股子公司合肥公司、長江鋼鐵、馬鋼交材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。主要污染物可分為廢水、廢氣、固體廢物。

主要污染物及特徵污染物的名稱、排放方式、排放口數量和分佈情況如下：

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 經煙囪排入大氣	292套	323個， 沿產線分佈
	廢水	SS、COD、油類、 氨氮等	經處理達標後排放	67套	11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 經煙囪排入大氣	61套	64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	經處理達標後排放	12套	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套	2個

第五節 環境與社會責任(續)

一. 環境信息情況(續)

(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(續)

1. 排污信息(續)

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)	上半年排放總量 (噸)
馬鋼股份本部	廢氣	煙粉塵	≤9.52mg/m ³	11,161.855	3,485.52
		SO ₂	≤7.47mg/m ³	16,595.385	2,061.07
		NO _x	≤11.02mg/m ³	32,118.567	3,041.93
	廢水	COD	≤13.61mg/l	1,573.6	157.75
		氨氮	≤0.43mg/l	161.6	4.99
長江鋼鐵	廢氣	煙粉塵	≤9.78mg/m ³	2,938.2	959.23
		SO ₂	≤5.09mg/m ³	3,243.25	358.45
		NO _x	≤5.58mg/m ³	7,091.746	392.44
	廢水	COD	0mg/l	0	0
		氨氮	0mg/l	0	0
合肥公司	廢氣	煙粉塵	≤18.5mg/m ³	51.90187	4.72
		SO ₂	≤8.5mg/m ³	6.039998	0.4956
		NO _x	≤36mg/m ³	38.059999	9.6037
	廢水	COD	≤29.79mg/l	106.82	6.4970
		氨氮	≤4.5mg/l	16.1	0.8798
馬鋼交材	廢氣	煙粉塵	≤4.42mg/m ³	/	4.01
		SO ₂	≤25.2mg/m ³	/	22.832
		NO _x	≤55.7mg/m ³	/	50.438
	廢水	COD	0mg/l	/	0

註： 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。

第五節 環境與社會責任(續)

一. 環境信息情況(續)

(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(續)

1. 排污信息(續)

報告期，煙粉塵排放量如下：

單位：噸

公司名稱	煙粉塵排放量		合計
	有組織排放	無組織排放	
馬鋼股份本部	2,625.24	860.28	3,485.52
長江鋼鐵	688.26	270.97	959.23
合肥公司	4.72	—	4.72
馬鋼交材	4.01	—	4.01

以上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。報告期，固體廢物及危險廢物處置情況如下：(1)公司本部固廢產生量554.59萬噸，返生產利用147.40萬噸，外銷綜合利用406.99萬噸，外委合規處置0.20萬噸。危險廢物產生量3.92萬噸，合規處置量4.36萬噸，合規貯存量0.13萬噸。(2)長江鋼鐵固廢產生量125.28萬噸；返生產利用27.95萬噸；外銷綜合利用97.31萬噸；外委合規處置0.02萬噸；危險廢物的產生量3,857.10噸；合規處置量3,865.6噸；合規貯存量11.34噸。(3)合肥公司固廢產生量600.26噸，全部外委合規處置。危險廢物產生量371.83噸，全部合規處置。(4)馬鋼交材固廢產生量3,733.8噸，綜合利用3,714.84噸，外委合規處置18.96噸。危險廢物產生量657.02噸，全部合規處置。

公司對產生揮發性有機物(VOC)的區域，如煤焦化公司生化廢水處理系統、馬鋼交材噴塗車間等進行封閉改造；制定VOC管理和監測制度，對焦化、彩塗等相關工序實施VOC監測，監測結果均達標。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

公司各工序均按環評要求配套建設有污染防治設施且運行正常，截至2022年6月30日，廢水處理設施78台(套)，廢氣處理設施376台(套)，固廢處理設施15套。公司各生產工序均有消聲、降噪、隔音隔離等設施，有效控制環境噪聲排放。

廢水、廢氣主要排放口安裝了在線監測、監控設施，並按照政府要求實現聯網，全方位實時監控，確保實際污染物排放優於標準要求。其中，公司本部安裝廢氣在線監測設施149套(國控70套已聯網，內控79套)，廢水在線監測設施套148台(國控71台、內控77台)，視頻監控設施156套；長江鋼鐵配備有19套廢氣在線監測系統；長江鋼鐵、合肥公司和馬鋼交材分別安裝1套廢水在線監測系統。

第五節 環境與社會責任(續)

一. 環境信息情況(續)

(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(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況(續)

公司制定《環保設備管理辦法》，根據重要性、穩定性、影響性對污染治理設施分級管理，對重點環保設施24小時動態監控。報告期，污染治理設施運行正常，實現達標排放。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

報告期，公司本部C燒結機項目、B高爐大修改造、固廢資源綜合利用產業園等8個重要建設項目獲得環評批覆；煉鐵總廠A燒結機大修改造項目等26個項目已完成環評登記表備案。長江鋼鐵完成2號高爐出鐵場除塵設施改造工程環境影響登記表備案。

根據相關規定，馬鋼股份本部及長江鋼鐵、合肥公司、馬鋼交材應申辦排污許可證，目前均已辦理，總計取得5張排污許可證(馬鋼股份本部、長江鋼鐵、合肥公司各1張，馬鋼交材南區和北區各1張)。

4. 突發環境事件應急預案

公司本部及合肥公司、長江鋼鐵均完成了《突發環境事件應急預案》的備案工作。同時，為確保環境事件發生時，各單位反應迅速、管控有效，公司本部上半年組織進行了《8#焦爐脫硫脫硝增壓風機跳停應急處置預案》《放射源意外事故應急預案》等22項預案的演練，合肥公司組織完成《射線裝置輻射事故應急預案》演練，長江鋼鐵組織完成《軋鋼廠水處理污水泄露應急預案》等3項預案的演練。

5. 環境自行監測方案

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，針對廢水、廢氣、噪聲、輻射、土壤及地下水點位，馬鋼股份本部、長江鋼鐵、合肥公司和馬鋼交材分別編製2022年度自行監測方案，並報當地生態環境局備案。監測採用連續自動監測和人工監測兩種方式，自動監測對排口無間斷連續監測，所有數據保存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；人工監測由公司委託有資質的第三方監測機構對各排口進行監測，監測數據實時公開。

6. 報告期內本集團未因環境問題受到行政處罰。

7. 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

第五節 環境與社會責任(續)

一. 環境信息情況(續)

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

報告期，馬鋼股份本部及合肥公司、長江鋼鐵相繼通過專業認證公司的GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015環境管理體系審核。

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期，馬鋼股份本部大力推進經濟運行攻關以實現節能降碳，如：四鋼軋轉爐連續六個月實現轉爐煤氣、蒸汽回收率100%；自發電比例較去年上升8.28個百分點；噸鋼餘能回收較去年上升2.16kgce/t；噸鋼耗新水較去年下降0.23t/t；紅送熱裝率較去年上升了8.28個百分點。

持續推進「四新」節能技術的應用，加快推進節能項目建設力度。上半年，長材小棒材加熱爐餘熱回收等6個重點節能降碳項目建成投運，年節能效益預計1,700萬元。

繼續大力推進分佈式光伏發電建設。本部已建光伏裝機容量39.27MW，報告期內發電量為1,770萬kWh，創歷史新高。馬鋼交材積極推進規模約4.45MWp的屋頂光伏發電項目，預計9月底竣工；長江鋼鐵開展入廠燃料低位發熱值和單位熱值含碳量(碳元素)實測工作，進一步夯實碳排放數據質量管理；制定實施清潔運輸提升方案，提高清潔運輸比例，推進運輸節能降碳；合肥公司通過改善天然氣燒嘴的空燃比、降低退火爐的退火溫度、集中組產等多種舉措提高燃燒效率，減少天然氣消耗。

二. 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

報告期，公司黨委書記、董事長丁毅，黨委副書記、紀委書記高鐵等公司領導分別率隊赴馬鋼幫扶的含山縣林頭鎮龍台村、阜南縣地城鎮李集村開展調研走訪，針對幫扶村的產業、生態、文化、教育、組織等方面的提升和改善，提出指導意見，並指定部門負責落實。

按照安徽省2022年定點幫扶工作計劃，公司完成幫扶項目立項，並組織開展項目可行性調研；分解幫扶任務，利用職工福利發放等，購買幫銷脫貧地區農副產品，直接有效地帶動幫扶地區增收致富，截至6月底已採購150餘萬元；宣傳馬鋼技師學校、安治院招生政策，鼓勵幫扶地區的學生就讀並享受相關教育幫扶措施。馬鋼派出的龍台村、李集村駐村第一書記帶領工作隊，嚴格落實縣村要求，協助村兩委做好疫情防控各項措施，與村幹部及廣大黨員群眾奮戰在疫情防控一線；深入走訪調研，切實解決群眾的急難愁盼，開展人居環境治理和住房安全進行摸排整改，進行農忙「禁燒稻稈」防火安全檢查，加強汛期安全防範及「夏日未成年人防溺水」安全知識常識宣傳，邀請安全技術人員為村內企業提供安全指導，為脫貧戶家庭維修改造電路、徹底解決用電安全問題等；全面推進美麗鄉村建設，帶領村兩委以「黨建+人居環境整治」工作方式，引導村網格員、農村黨員和廣大群眾，發揮婦聯、志願者等團體力量，參與人居環境治理，形成良好工作氛圍。

第六節 重要事項

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年以來的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. 聘任、解聘會計師事務所情況

報告期，董事會提議聘任安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為公司核數師，並於2022年6月23日獲公司2021年度股東週年大會批准。報告期，公司未發生審計期間改聘會計師事務所的情況，會計師事務所亦未對公司出具非標準審計報告。

五. 報告期，不存在破產重整相關事項。

六. 本報告期公司沒有重大訴訟、仲裁事項。

七. 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。

八. 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

第六節 重要事項(續)

九. 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

適用 不適用

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) 本公司與中國寶武2022-2024年《產品購銷協議》項下持續性關聯交易

2021年，本公司與中國寶武簽署2022-2024年《產品購銷協議》，並獲股東大會批准。報告期內，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：百萬元 幣種：人民幣

	金額	佔同類交易比例 (%)
向中國寶武銷售產品	3,448	6.16
從中國寶武採購產品	18,682	39.12
合計	22,130	/

本集團每年接受中國寶武提供礦石、廢鋼、備件等產品的價格，以及向其銷售鋼材、能源介質等產品的價格，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《產品購銷協議》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《產品購銷協議》列明的2022年度之上限，即人民幣53,311百萬元。

第六節 重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項(續)

(2) 本公司與中國寶武2022-2024年《提供及接受服務協議》項下持續性關聯交易

2021年，本公司與中國寶武簽署2022-2024年《提供及接受服務協議》，並獲股東大會批准。報告期內，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：百萬元 幣種：人民幣

	金額	佔同類交易比例 (%)
向中國寶武提供服務	29	22.43
接受中國寶武服務	3,616	49.30
合計	3,645	/

本集團每年接受中國寶武提供基建技改工程、節能環保工程等服務的價格，以及向其提供鋼坯加工、計量、檢測、鐵路運輸等服務的價格，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《提供及接受服務協議》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《提供及接受服務協議》列明的2022年度之上限，即人民幣11,967百萬元。

第六節 重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項(續)

(3) 財務公司與馬鋼集團2022-2024年《金融服務協議》項下持續性關聯交易

2021年，財務公司與馬鋼集團簽署2022-2024年度《金融服務協議》，並獲股東大會批准。報告期內，該協議項下所發生的關聯交易之金額如下：

單位：百萬元 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	19,708	利息支出	60
	每月日均最高存款額	18,436		
貸款	最高日貸款額	3,965	利息收入	22
	每月日均最高貸款額	3,862		
其他收入				
手續費及佣金淨收入				0.2
貼現利息收入				20

財務公司向馬鋼集團及其附屬公司提供存款服務時，存款利率參考由中國人民銀行規定的基準利率和浮動範圍，按照市場化原則，不高於其他在中國的獨立商業銀行或金融機構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，貸款利率參考由中國人民銀行規定的基準利率，按照市場化原則，不低於其他在中國的獨立商業銀行或金融機構向馬鋼集團及其附屬公司提供的同期同類型貸款利率。財務公司向馬鋼集團及其附屬公司提供其他金融服務時，收費按市場化原則，不低於其他在中國的獨立商業銀行或金融機構向馬鋼集團及其附屬公司提供同期同類型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2022年度之上限，即最高日貸款餘額不超過人民幣49億元，利息、手續費及服務費不高於人民幣2.5億元。

第六節 重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

(二) 資產收購或股權收購、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
化工能源公司減資重組	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-03-31/600808_20220331_10_lbdrEd4J.pdf
長江鋼鐵向寶鋼湛江鋼鐵有限公司轉讓55萬噸煉鐵產能，及公司購買寶鋼特鋼有限公司28萬噸煉鋼產能	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-06-08/600808_20220608_5_Gm54WZJy.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

適用 不適用

(四) 報告期，公司與關聯方除日常業務往來之外，不存在其他債權債務往來。

(五) 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%	6,652	52,188	52,268	6,572
合計	/	/	/	6,652	52,188	52,268	6,572

第六節 重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

(五) 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(續)

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		期末餘額
					本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
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	4,900	1.0% - 3.7%	1,051	952	696	1,307
合計	/	/	/	1,051	952	696	1,307

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
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	收取金融服務費	42	42

第六節 重要事項(續)

十. 重大合同及其履行情况

1. 報告期，不存在重大託管、承包、租賃事項
2. 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

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)	31.5
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	31.5
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	8.78
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)	31.5

擔保情況說明 報告期末，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。

第六節 重要事項(續)

十一. 其他重大事項的說明

- (一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法並未發生變化。
- (二) 報告期內，不存在發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況。
- (三) 報告期信息披露索引

根據《證券法》、《上市公司信息披露管理辦法》等相關規定，本公司報告期內發生的重大事件均已作為臨時報告在上海證交所和香港聯交所網站披露。相關查詢索引及披露日期如下：

事項	刊載日期
公司獨立董事關於公開徵集委託投票權的公告	2022年1月12日
2021年年度業績預增公告	2022年1月29日
關於廠區發生安全事故的情況說明公告	2022年2月7日
關於2022年度開展期貨套期保值業務的公告	2022年3月2日
2021年年度業績快報公告	2022年3月10日
2022年第一次臨時股東大會、第一次A股類別股東大會及第一次H股類別股東大會決議公告	2022年3月11日
2021年度利潤分配預案公告	2022年3月24日
關於會計政策變更的公告	2022年3月24日
聘任會計師事務所公告	2022年3月24日
關於擬發行短期融資券的公告	2022年3月31日
關於公司債券發行預案公告	2022年3月31日
關於對參股子公司減資暨關聯交易公告	2022年3月31日
關於向公司2021年A股限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的公告	2022年3月31日
關於召開2021年度業績說明會的公告	2022年4月1日
關於2021年A股限制性股票激勵計劃首次授予結果的公告	2022年5月11日
關於修訂《公司章程》及其附件的公告	2022年6月8日
關聯交易公告(轉讓及購買產能)	2022年6月8日
關於2021年年度股東大會增加臨時提案的公告	2022年6月8日
2021年年度股東大會決議公告	2022年6月24日

上述公告均同時刊載於《上海證券報》、上海證交所網站(<http://www.sse.com.cn>)及香港聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)。

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	0.0000013	75,050,000	-	-	-	75,050,000	75,050,100	0.97
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內非國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	100	0.0000013	75,050,000	-	-	-	75,050,000	75,050,100	0.97
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 無限售條件流通股份	7,700,681,086	99.9999987	-	-	-	-	-	7,700,681,086	99.03
1. 人民幣普通股	5,967,751,086	77.4999987	-	-	-	-	-	5,967,751,086	76.75
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	22.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三. 股份總數	7,700,681,186	100	75,050,000	-	-	-	75,050,000	7,775,731,186	100

2. 證券發行及股份變動情況說明

公司2021年A股限制性股票激勵計劃(簡稱「激勵計劃」)於2022年3月10日獲公司2022年第一次臨時股東大會、第一次A股類別股東大會和第一次H股類別股東大會批准。根據股東大會授權，董事會確認激勵計劃規定的授予條件業已達成，於2022年3月30日即本次限制性股票激勵計劃的授予日，以2.29元/股向262名激勵對象授予7,593萬股限制性股票。授予過程中，2名激勵對象因職務變化或其他個人原因不再參與激勵計劃，放棄認購的股數共計88萬股，因此本次激勵計劃實際獲授予人數為260人，實際獲授予的限制性股票數量為7,505萬股。

第七節 股份變動及股東情況(續)

一. 股本變動情況(續)

(二) 限售股份變動情況

單位：萬股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	報告期末限售股數	限售原因	解除限售日期
股權激勵對象	-	-	7,505	7,505	股權激勵	註
合計	-	-	7,505	7,505	/	/

註：根據激勵方案規定，如滿足限制性股票的解除限售條件，限制性股票分三批次解除限售，各批次鎖定期分別為2022年5月10日起24個月、36個月、48個月。

二. 股東情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶) 168,574

(二) 截至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

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有有限售條件股份數量			質押、標記或凍結情況		股東性質
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	條件股份數量	股份狀態	數量			
馬鋼(集團)控股有限公司	-	3,506,467,456	45.095	-	無	-		國有法人	
香港中央結算(代理人)有限公司	1,000,030	1,717,328,520	22.086	-	未知	未知		未知	
馬鋼集團投資有限公司	-	158,282,159	2.036	-	無	-		國有法人	
中央匯金資產管理有限責任公司	-	139,172,300	1.790	-	未知	未知		國有法人	
招商銀行股份有限公司—上證紅利交易型開放式指數證券投資基金	未知	92,954,869	1.195	-	未知	未知		未知	
香港中央結算有限公司	-102,089,413	75,386,019	0.970	-	未知	未知		未知	
國壽養老策略4號股票型養老金產品—中國工商銀行股份有限公司	未知	34,531,120	0.444	-	未知	未知		未知	
北京國星物業管理有限責任公司	13,903,093	33,970,600	0.437	-	未知	未知		未知	
張武	-18,000,000	21,200,000	0.273	-	未知	未知		未知	
中國工商銀行股份有限公司—銀華鑫盛靈活配置混合型證券投資基金(LOF)	未知	18,705,100	0.241	-	未知	未知		未知	

第七節 股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

(二) 截至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(續)

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	股份種類及數量	
	流通股的數量	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	1,717,328,520	境外上市外資股	1,717,328,520
馬鋼集團投資有限公司	158,282,159	人民幣普通股	158,282,159
中央匯金資產管理有限責任公司	139,172,300	人民幣普通股	139,172,300
招商銀行股份有限公司－上證紅利交易型開放式指數證券 投資基金	92,954,869	人民幣普通股	92,954,869
香港中央結算有限公司	75,386,019	人民幣普通股	75,386,019
國壽養老策略4號股票型養老金產品－中國工商銀行股份 有限公司	34,531,120	人民幣普通股	34,531,120
北京國星物業管理有限責任公司	33,970,600	人民幣普通股	33,970,600
張武	21,200,000	人民幣普通股	21,200,000
中國工商銀行股份有限公司－銀華鑫盛靈活配置混合型 證券投資基金(LOF)	18,705,100	人民幣普通股	18,705,100
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1,717,328,520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377,400,000股。

報告期內，馬鋼(集團)控股有限公司、馬鋼集團投資有限公司及寶港投所持股份不存在被質押、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(續)

二. 股東情況(續)

(二) 截至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(續)

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件：

單位：萬股

有限售條件 序號	有限售條件 股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況	
			可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量 限售條件
1	丁毅	85	該等有限售條件股份可上市交易情況和限售條件詳見公司《關於2021年A股限制性股票激勵計劃首次授予結果的公告》，檢索地址： http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2022-05-11/600808_20220511_1_z2lpjPUU.pdf 。	
2	劉國旺	85		
3	毛展宏	60		
4	唐琪明	60		
5	任天寶	60		
6	伏明	60		
7	章茂晗	60		
8	王光亞	45		
9	鄧宋高	45		
10	羅武龍	45		
11	楊興亮	45		
上述股東關聯關係或 一致行動的說明			上述股東均為公司2021年A股限制性股票激勵計劃的激勵對象。	

註：不包括毛展宏先生於2021年購入的100股公司A股。

(三) 根據《證券及期貨條例》而備存的登記冊所記錄之權益或淡倉

於2022年6月30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	377,400,000(好倉)	21.78
BlackRock, Inc.	實益持有人	87,648,000(好倉)	5.06

第七節 股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

(三) 根據《證券及期貨條例》而備存的登記冊所記錄之權益或淡倉(續)

於2022年6月30日，公司董事、監事及高級管理人員持股變動情況詳見本節「三、董事、監事和高級管理人員情況」之「(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情況」。除此之外，公司其他董事、監事及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2022年6月30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錄之權益或淡倉。

三. 董事、監事和高級管理人員情況

(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情況

單位：萬股

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內股份 增減變動量	增減變動原因
丁毅	董事	-	85	85	股權激勵授予
毛展宏	高管	0.01	60.01	60	股權激勵授予
任天寶	董事	-	60	60	股權激勵授予
伏明	高管	-	60	60	股權激勵授予
章茂晗	高管	-	60	60	股權激勵授予
何紅雲	高管	-	28	28	股權激勵授予

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

單位：萬股

姓名	職務	期初持有限制 性股票數量	報告期新授予限 制性股票數量	已解鎖股份	未解鎖股份	期末持有限制 性股票數量
丁毅	董事	-	85	-	85	85
毛展宏	高管	0.01	60	-	60.01	60.01
任天寶	董事	-	60	-	60	60
伏明	高管	-	60	-	60	60
章茂晗	高管	-	60	-	60	60
何紅雲	高管	-	28	-	28	28
合計	/	0.01	353	-	353.01	353.01

四. 報告期，公司控股股東或實際控制人未發生變更。

第八節 財務報告

一. 審計報告

適用

不適用

二. 財務報表

合併資產負債表

2022年6月30日

人民幣元

資產	附註五	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
流動資產			
貨幣資金	1	7,225,308,196	6,667,853,614
交易性金融資產	2	3,742,190,534	5,732,467,255
應收票據	3	2,104,554,357	466,956,969
應收賬款	4	1,325,672,268	1,107,071,353
應收款項融資	5	2,813,267,598	4,795,905,782
預付款項	6	1,326,592,063	1,534,440,838
其他應收款	7	711,064,497	310,005,481
存貨	8	13,499,132,079	12,463,004,529
買入返售金融資產款	9	3,438,089,887	784,602,397
發放貸款及墊款	10	3,752,613,367	4,726,693,965
其他流動資產	11	4,017,750,240	4,669,834,825
流動資產合計		43,956,235,086	43,258,837,008
非流動資產			
長期應收款	12	7,681,457	11,142,621
長期股權投資	13	4,791,106,690	5,158,883,895
其他權益工具投資	14	604,281,327	641,943,339
投資性房地產	15	59,964,698	60,811,604
固定資產	16	30,397,615,778	28,605,250,896
在建工程	17	12,661,177,187	10,999,333,300
使用權資產	18	298,335,380	568,919,288
無形資產	19	1,945,461,675	1,727,329,824
遞延所得稅資產	20	164,640,851	171,800,693
其他非流動資產		3,597,618	3,490,550
非流動資產合計		50,933,862,661	47,948,906,010
資產總計		94,890,097,747	91,207,743,018

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(續)

2022年6月30日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
流動負債			
吸收存款	21	9,453,109,631	9,253,057,291
賣出回購金融資產款	22	108,679,593	925,465,952
短期借款	23	8,387,230,131	8,952,209,045
交易性金融負債	24	-	31,663,498
應付票據	25	7,155,680,843	3,953,458,712
應付賬款	26	12,150,630,980	10,437,709,731
合同負債	27	5,009,662,433	5,741,241,284
應付職工薪酬	28	165,848,311	349,524,741
應交稅費	29	650,141,050	1,073,613,979
其他應付款	30	7,143,003,297	3,954,899,554
一年內到期的非流動負債	31	158,304,938	1,358,293,333
預計負債	32	33,341,775	37,618,128
其他流動負債	33	651,256,117	746,361,366
流動負債合計		51,066,889,099	46,815,116,614
非流動負債			
長期借款	34	6,563,232,765	5,452,250,052
租賃負債	35	313,049,892	571,979,597
長期應付款	36	171,864,500	-
長期應付職工薪酬	37	25,032,518	28,537,508
遞延收益	38	877,051,239	911,424,466
遞延所得稅負債	20	15,085,361	17,251,303
非流動負債合計		7,965,316,275	6,981,442,926
負債合計		59,032,205,374	53,796,559,540

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(續)

2022年6月30日

人民幣元

負債和股東權益(續)	附註五	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
股東權益			
股本	39	7,775,731,186	7,700,681,186
資本公積	40	8,449,725,107	8,344,594,034
減：庫存股	41	171,864,500	-
其他綜合收益	42	(13,858,001)	12,271,369
專項儲備	43	87,884,690	45,427,634
盈餘公積	44	4,688,014,995	4,688,014,995
一般風險準備	45	240,955,417	300,334,506
未分配利潤	46	10,426,979,259	11,661,535,210
歸屬於母公司股東權益合計		31,483,568,153	32,752,858,934
少數股東權益		4,374,324,220	4,658,324,544
股東權益合計		35,857,892,373	37,411,183,478
負債和股東權益總計		94,890,097,747	91,207,743,018

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：

任天寶

會計機構負責人：

邢群力

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併利潤表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
營業收入	47	56,366,882,559	56,863,615,397
減：營業成本	47	51,215,621,556	47,466,425,673
税金及附加	48	257,561,084	363,172,255
銷售費用	49	128,478,727	126,960,070
管理費用	50	628,974,051	707,192,699
研發費用	51	2,064,563,819	2,046,087,559
財務費用	52	324,095,963	383,493,033
其中：利息費用		261,302,897	352,060,365
利息收入		28,366,201	9,195,165
加：其他收益	53	111,692,169	60,339,953
投資收益	54	417,913,544	388,274,825
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		315,092,323	387,184,713
公允價值變動收益	55	56,378,972	65,879,265
信用減值轉回／(損失)	56	10,845,117	(6,742,752)
資產減值損失	57	(817,965,125)	(26,303,476)
資產處置收益	58	420,584,323	1,219,470
營業利潤		1,947,036,359	6,252,951,393
加：營業外收入	59	1,713,914	60,126,166
減：營業外支出	60	75,408,140	29,469,788
利潤總額		1,873,342,133	6,283,607,771
減：所得稅費用	62	257,565,942	1,245,769,164
淨利潤		1,615,776,191	5,037,838,607
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		1,615,776,191	5,037,838,607
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,427,570,875	4,643,787,117
少數股東損益		188,205,316	394,051,490

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

合併利潤表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
其他綜合收益的稅後淨額		(26,129,370)	(2,248,257)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	42	(26,129,370)	(2,248,257)
不能重分類進損益的其他綜合收益		(30,248,839)	23,174,957
其他權益工具投資公允價值變動		(30,248,839)	23,174,957
將重分類進損益的其他綜合收益		4,119,469	(25,423,214)
權益法下可轉損益的其他綜合收益		71,103	520,764
外幣財務報表折算差額		2,105,599	(27,620,789)
其他債權投資公允價值變動		1,942,767	1,676,811
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		1,589,646,821	5,035,590,350
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,401,441,505	4,641,538,860
歸屬於少數股東的綜合收益總額		188,205,316	394,051,490
每股收益：			
基本每股收益(分/股)	63	18.53	60.30
稀釋每股收益(分/股)	63	18.53	60.30

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

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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、39)	資本公積 (附註五、40)	減：庫存股 (附註五、41)	其他綜合收益 (附註五、42)	專項儲備 (附註五、43)	盈餘公積 (附註五、44)	一般風險準備 (附註五、45)	未分配利潤 (附註五、46)			小計
一、上年年末餘額	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
二、本期增減變動金額											
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(26,129,370)	-	-	-	1,427,570,875	1,401,441,505	188,205,316	1,589,646,821
(二) 股東投入和減少資本											
1. 股東投入資本	75,050,000	96,814,500	171,864,500	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 聯合營企業其他權益變動	-	(2,625,717)	-	-	-	-	-	-	(2,625,717)	-	(2,625,717)
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	10,942,290	-	-	-	-	-	-	10,942,290	-	10,942,290
(三) 利潤分配											
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	(2,721,505,915)	(2,721,505,915)	(476,651,458)	(3,198,157,373)
2. 轉回一般風險準備	-	-	-	-	-	-	(59,379,089)	59,379,089	-	-	-
(四) 專項儲備											
1. 本期提取	-	-	-	-	46,612,000	-	-	-	46,612,000	8,330,783	54,942,783
2. 本期使用	-	-	-	-	(10,319,531)	-	-	-	(10,319,531)	(3,884,965)	(14,204,496)
3. 按比例享有的合營聯營企業專項儲備 變動淨額	-	-	-	-	6,164,587	-	-	-	6,164,587	-	6,164,587
三、本期末餘額	7,775,731,186	8,449,725,107	171,864,500	(13,858,001)	87,884,690	4,688,014,995	240,955,417	10,426,979,259	31,483,568,153	4,374,324,220	35,857,892,373

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(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)

	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計	
	股本 (附註五·39)	資本公積 (附註五·40)	其他綜合收益 (附註五·42)	專項儲備 (附註五·43)	盈餘公積 (附註五·44)	一般風險準備 (附註五·45)	未分配利潤 (附註五·46)			小計
一、上年年末餘額	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
二、本期增減變動金額										
(一) 綜合收益總額	-	-	(2,248,257)	-	-	-	4,643,787,117	4,641,538,860	394,051,490	5,035,590,350
(二) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 聯合營企業其他權益變動	-	1,147,250	-	-	-	-	-	1,147,250	-	1,147,250
(三) 利潤分配										
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(1,001,088,554)	(1,001,088,554)	(236,624,809)	(1,237,713,363)
(四) 專項儲備										
1. 本期提取	-	-	-	45,193,058	-	-	-	45,193,058	1,947,222	47,140,280
2. 本期使用	-	-	-	(13,563,964)	-	-	-	(13,563,964)	-	(13,563,964)
3. 按比例享有的合營聯營企業專項儲備變動淨額	-	-	-	4,878,004	-	-	-	4,878,004	-	4,878,004
三、本期末餘額	7,700,681,186	8,362,605,153	(25,400,040)	73,802,712	4,687,127,180	248,156,969	11,017,256,486	32,064,229,646	4,384,434,876	36,448,664,522

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

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
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		55,504,379,461	56,703,182,393
收到的稅費返還		1,881,814	937,173
存放中央銀行款項淨減少額		38,168,816	-
賣出回購金融資產款淨增加額		-	356,782,462
買入返售金融資產款淨減少額		-	1,346,743,604
吸收存款及同業拆入資金淨增加額		200,052,340	2,933,206,054
發放貸款及墊款淨減少額		998,558,553	-
收取利息、手續費及佣金的現金		148,867,571	210,780,490
收到其他與經營活動有關的現金	64(1)	260,645,302	160,080,223
經營活動現金流入小計		57,152,553,857	61,711,712,399
經營活動現金流出小計			
購買商品、接受勞務支付的現金		(46,358,885,494)	(45,077,268,193)
存放中央銀行款項淨增加額		-	(99,173,001)
賣出回購金融資產款淨減少額		(816,786,359)	-
買入返售金融資產款淨增加額		(2,653,497,995)	-
發放貸款及墊款淨增加額		-	(616,828,480)
支付給職工以及為職工支付的現金		(2,149,356,950)	(2,545,095,520)
支付的各项稅費		(1,397,455,649)	(1,664,109,422)
支付利息、手續費及佣金的現金		(85,776,622)	(84,452,912)
支付其他與經營活動有關的現金	64(2)	(312,230,823)	(344,198,352)
經營活動現金流出小計		(53,773,989,892)	(50,431,125,880)
經營活動產生的現金流量	65(1)	3,378,563,965	11,280,586,519
二. 投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		13,014,288,002	13,008,836,113
取得投資收益收到的現金		68,475,397	98,680,140
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		195,554,394	33,221,561
收到其他與投資活動有關的現金	64(3)	56,031,856	-
投資活動現金流入小計		13,334,349,649	13,140,737,814

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)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
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		(4,514,685,242)	(2,846,413,330)
投資支付的現金		(10,959,586,719)	(18,213,779,330)
支付其他與投資活動有關的現金	64(4)	-	(46,449,040)
投資活動現金流出小計		(15,474,271,961)	(21,106,641,700)
投資活動使用的現金流量淨額		(2,139,922,312)	(7,965,903,886)
三. 籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		10,139,612,273	7,896,208,250
吸收投資收到的現金		171,864,500	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	64(5)	473,115,130	-
籌資活動現金流入小計		10,784,591,903	7,896,208,250
償還債務支付的現金		(10,860,003,538)	(8,658,473,101)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(672,277,640)	(579,325,052)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(455,580,143)	(236,624,809)
支付其他與籌資活動有關的現金	64(6)	(22,752,073)	(16,934,619)
籌資活動現金流出小計		(11,555,033,251)	(9,254,732,772)
籌資活動使用的現金流量淨額		(770,441,348)	(1,358,524,522)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		40,094,761	(23,517,507)
五. 現金及現金等價物淨增加額		508,295,066	1,932,640,604
加：期初現金及現金等價物餘額		4,223,061,890	3,123,596,841
六. 期末現金及現金等價物餘額	65(2)	4,731,356,956	5,056,237,445

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

資產負債表

2022年6月30日

人民幣元

資產	附註十五	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
流動資產			
貨幣資金		5,415,199,016	2,580,562,187
交易性金融資產		60,700,654	—
應收票據		1,039,572,532	670,651,738
應收賬款	1	2,069,325,678	2,370,751,287
應收款項融資		1,870,338,213	2,178,463,701
預付款項		1,347,426,600	860,597,030
其他應收款	2	446,953,749	260,814,759
存貨		8,533,030,277	8,376,609,561
其他流動資產		657,767,399	1,236,749,828
流動資產合計		21,440,314,118	18,535,200,091
非流動資產			
長期股權投資	3	12,697,575,409	13,247,074,179
其他權益工具投資		523,475,916	550,164,412
投資性房地產		59,964,698	60,811,604
固定資產		22,715,877,495	20,624,876,783
在建工程		11,404,416,494	10,187,178,312
使用權資產		279,746,383	551,147,382
無形資產		1,383,260,693	1,085,272,031
遞延所得稅資產		62,423,318	85,734,913
非流動資產合計		49,126,740,406	46,392,259,616
資產總計		70,567,054,524	64,927,459,707

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)

2022年6月30日

人民幣元

負債和股東權益	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
流動負債		
短期借款	9,375,487,639	9,812,742,107
交易性金融負債	—	31,663,498
應付票據	3,939,209,452	397,205,795
應付賬款	10,822,667,665	9,662,660,374
合同負債	3,668,495,382	4,313,631,584
應付職工薪酬	41,026,211	240,906,555
應交稅費	335,903,231	805,680,949
其他應付款	7,104,114,518	3,808,000,336
一年內到期的非流動負債	157,034,411	1,357,008,967
其他流動負債	476,904,402	560,772,106
流動負債合計	35,920,842,911	30,990,272,271
非流動負債		
長期借款	6,563,232,765	5,452,250,052
租賃負債	295,113,263	554,191,729
長期應付款	171,864,500	—
長期應付職工薪酬	301,720	2,499,619
遞延收益	742,276,187	763,616,571
非流動負債合計	7,772,788,435	6,772,557,971
負債合計	43,693,631,346	37,762,830,242
股東權益		
股本	7,775,731,186	7,700,681,186
資本公積	8,454,242,823	8,349,111,750
減：庫存股	171,864,500	—
其他綜合收益	173,474,900	193,384,920
專項儲備	52,411,759	19,760,287
盈餘公積	3,851,228,408	3,851,228,408
未分配利潤	6,738,198,602	7,050,462,914
股東權益合計	26,873,423,178	27,164,629,465
負債和股東權益總計	70,567,054,524	64,927,459,707

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

利潤表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註十五	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
營業收入	4	48,775,294,696	48,734,989,252
減：營業成本	4	45,236,619,820	41,687,791,715
税金及附加		182,635,779	264,124,709
銷售費用		63,910,692	64,188,384
管理費用		380,380,228	497,746,664
研發費用		1,650,976,362	1,578,945,775
財務費用		286,376,561	354,589,912
其中：利息費用		235,529,680	325,078,941
利息收入		11,603,137	6,211,643
加：其他收益		90,235,269	41,469,740
投資收益	5	2,088,771,774	1,055,277,477
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		309,241,625	384,177,631
公允價值變動收益		66,851,402	66,632,058
信用減值(損失)/轉回		(6,246,027)	4,837,299
資產減值損失		(781,555,137)	(32,096,255)
資產處置收益		57,976,374	70,289,895
營業利潤		2,490,428,909	5,494,012,307
加：營業外收入		866,345	57,611,312
減：營業外支出		52,034,683	6,957,195
利潤總額		2,439,260,571	5,544,666,424
減：所得稅費用		30,018,968	889,915,517
淨利潤		2,409,241,603	4,654,750,907
其中：持續經營淨利潤		2,409,241,603	4,654,750,907
其他綜合收益的稅後淨額		(19,910,020)	23,695,721
不能重分類進損益的其他綜合收益		(19,981,123)	23,174,957
其他權益工具投資公允價值變動		(19,981,123)	23,174,957
將重分類進損益的其他綜合收益		71,103	520,764
權益法下可轉損益的其他綜合收益		71,103	520,764
綜合收益總額		2,389,331,583	4,678,446,628

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

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	股本	資本公積	減：庫存股	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. 上年年末餘額	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
二. 本期增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	-	-	-	(19,910,020)	-	-	2,409,241,603	2,389,331,583
(二) 股東投入和減少資本								
1. 股東投入資本	75,050,000	96,814,500	171,864,500	-	-	-	-	-
2. 聯合營企業其他權益變動	-	(2,625,717)	-	-	-	-	-	(2,625,717)
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	10,942,290	-	-	-	-	-	10,942,290
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(2,721,505,915)	(2,721,505,915)
(四) 專項儲備								
1. 本期提取	-	-	-	-	31,196,484	-	-	31,196,484
2. 本期使用	-	-	-	-	(4,709,599)	-	-	(4,709,599)
3. 按比例享有的合營聯營企業專項儲備變動淨額	-	-	-	-	6,164,587	-	-	6,164,587
三. 本期末餘額	7,775,731,186	8,454,242,823	171,864,500	173,474,900	52,411,759	3,851,228,408	6,738,198,602	26,873,423,178

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)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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. 上年年末餘額	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
二. 本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	23,695,721	-	-	4,654,750,907	4,678,446,628
(二) 聯合營企業其他權益變動	-	1,147,250	-	-	-	-	1,147,250
(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) 專項儲備							
1. 本期提取	-	-	-	38,403,594	-	-	38,403,594
2. 本期使用	-	-	-	(13,563,964)	-	-	(13,563,964)
3. 按比例享有的合營聯營企業專項儲備變動淨額	-	-	-	4,878,004	-	-	4,878,004
三. 本期期末餘額	7,700,681,186	8,367,122,869	122,575,210	44,905,447	3,850,340,593	7,308,189,962	27,393,815,267

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

現金流量表

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	截至2022年 6月30日 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日 六個月期間 未經審計
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	44,767,258,216	40,830,576,727
收到的稅費返還	1,712,017	-
收到其他與經營活動有關的現金	104,035,930	242,495,337
經營活動現金流入小計	44,873,006,163	41,073,072,064
購買商品、接受勞務支付的現金	(37,532,252,398)	(33,126,139,940)
支付給職工以及為職工支付的現金	(1,668,734,724)	(2,076,612,371)
支付的各项稅費	(653,432,147)	(973,996,751)
支付其他與經營活動有關的現金	(295,730,216)	(160,093,611)
經營活動現金流出小計	(40,150,149,485)	(36,336,842,673)
經營活動產生的現金流量淨額	4,722,856,678	4,736,229,391
二. 投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	111,342,400	-
取得投資收益收到的現金	1,621,329,483	847,294,395
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	189,620,011	35,268,411
收到其他與投資活動有關的現金	56,031,856	-
投資活動現金流入小計	1,978,323,750	882,562,806
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	(3,819,553,755)	(2,030,084,760)
投資支付的現金	(148,555,595)	(50,726,160)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	(263,292,082)
取得其他投資支付現金	-	(46,449,042)
投資活動現金流出小計	(3,968,109,350)	(2,390,552,044)
投資活動使用的現金流量淨額	(1,989,785,600)	(1,507,989,238)

現金流量表(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

	截至2022年 6月30日 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日 六個月期間 未經審計
三. 籌資活動產生的現金流量		
吸收投資所收到的現金	171,864,500	-
取得借款收到的現金	10,076,713,337	9,223,518,163
收到其他與籌資活動有關的現金	473,115,130	19,938,242
籌資活動現金流入小計	10,721,692,967	9,243,456,405
償還債務支付的現金	(10,661,315,850)	(9,685,850,057)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	(191,755,123)	(316,811,308)
支付其他與籌資活動有關的現金	(21,379,560)	(15,895,529)
籌資活動現金流出小計	(10,874,450,533)	(10,018,556,894)
籌資活動使用的現金流量淨額	(152,757,566)	(775,100,489)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	22,332,037	(54,370,143)
五. 現金及現金等價物淨增加額	2,602,645,549	2,398,769,521
加：期初現金及現金等價物餘額	2,531,052,187	2,160,679,437
六. 期末現金及現金等價物餘額	5,133,697,736	4,559,448,958

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中期財務報表附註

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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2022年6月30日, 本公司累計發行股本總數777,573萬股, 其中無限售條件的人民幣普通股A股596,775萬股, 有限售條件的人民幣普通股A股7,505萬股, 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8月30日決議批准報出。

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。

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2022年6月30日, 本集團的流動負債超出流動資產約人民幣7,110,654,013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2022年6月30日已取得但尚未使用的銀行機構授信額度人民幣283億元, 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2022年6月30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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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、存貨跌價準備的計提、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2022年6月30日的財務狀況以及截至2022年6月30日止六個月期間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。

3. 記賬本位幣

本公司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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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期間和會計政策。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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

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：

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)**

金融資產的後續計量取決於其分類：(續)

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。

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、以攤餘成本計量的金融負債。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，以攤餘成本計量的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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 金融工具(續)

金融負債分類和計量(續)

金融負債的後續計量取決於其分類：(續)

以攤餘成本計量的金融負債

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。

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、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等披露參見附註八、4。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

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。

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

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。

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對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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

15. 借款費用

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。

16. 使用權資產

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，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：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。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

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。

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
專利權及其他	3-20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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)**18. 資產減值**

對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：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、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(設定受益計劃)(續)

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。

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。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保餘值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

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，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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. 股份支付

股份支付，分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。以權益結算的股份支付，是指本集團為獲取服務以股份或其他權益工具作為對價進行結算的交易。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。權益工具的公允價值的確定方法，參見附註十一。

對由於未滿足非市場條件和／或服務期限條件而最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用。股份支付協議中規定了市場條件或非可行權條件的，無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有其他業績條件和／或服務期限條件，即視為可行權。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 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。

24. 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)**24. 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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 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。

26. 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)**27. 遞延所得稅**

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 租賃

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。

作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，會計處理見附註三、16和附註三、20。

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。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

售後租回交易

作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述規定對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照附註三、9對該金融資產進行會計處理。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行(含再融資)、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

30. 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。

31. 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。

32. 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%。

33. 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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

34. 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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)**34. 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

於2022年6月30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。

於2022年6月30日，本集團通過子公司馬鋼合肥鋼鐵有限公司(「馬鋼合肥鋼鐵」)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，雖然馬鋼合肥鋼鐵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，馬鋼合肥鋼鐵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。

於2022年6月30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2022年6月30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2022年6月30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2022年6月30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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

34. 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。租賃期開始日，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。租賃期開始日後，如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續租選擇權的，本集團將對是否行使續租選擇權進行重新評估，並根據重新評估結果修改租賃期。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)**34. 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。

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。

涉及銷售折扣或銷售退回的可變對價

本集團對具有類似特徵的合同組合，根據銷售歷史數據、當前銷售情況，考慮客戶變動、市場變化等全部相關信息後，對折扣率或退貨率等予以合理估計。估計的折扣率或退貨率可能並不等於未來實際的折扣率或退貨率，本集團至少於每一資產負債表日對折扣率或退貨率進行重新評估，並根據重新評估後的折扣率或退貨率確定會計處理。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

34. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

三. 重要會計政策及會計估計(續)

35. 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

截至2021年6月30日止六個月期間

	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	47,042,273,786	(424,151,887)	47,466,425,673
銷售費用	551,111,957	(424,151,887)	126,960,070

本公司

截至2021年6月30日止六個月期間

	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	41,502,235,858	(185,555,857)	41,687,791,715
銷售費用	249,744,241	(185,555,857)	64,188,384

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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，本集團產品出口銷售收入的增值稅採用「免抵退」辦法，退稅率為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25%。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%。
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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

四. 稅項(續)

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。

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
庫存現金	2,131	43,411
銀行存款	4,959,858,393	4,208,627,033
其他貨幣資金	1,365,217,933	1,520,784,615
財務公司存放於中國人民銀行法定準備金額	900,229,739	938,398,555
	7,225,308,196	6,667,853,614
其中：因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	1,365,217,933	1,506,393,169

於2022年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金折合人民幣515,667,339元(2021年12月31日：折合人民幣525,670,751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6個月、1年，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2022年6月30日，本集團3個月以上的定期存款為人民幣228,503,568元(2021年12月31日：無)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
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－外匯遠期合約	27,904,504	-
衍生金融資產－期貨合約	32,796,150	-
債務工具投資	3,681,489,880	5,732,467,255
	3,742,190,534	5,732,467,255

於2022年6月30日，本集團持有的外匯遠期合約公允價值根據本期末最後一個交易日的遠期外匯匯率確定。

於2022年6月30日，本集團持有的期貨合約的公允價值根據大連商品交易所本期末最後一個交易日的結算價確定。

於2022年6月30日，本集團持有的債務工具投資主要為持有的理財、同業存單及資管計劃產品。本集團的債務工具投資變現並無重大限制。

3. 應收票據

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
銀行承兌匯票	2,104,554,357	466,956,969

於2022年6月30日，本集團以銀行承兌匯票人民幣505,753,577元(2021年12月31日：人民幣32,638,447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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
1年以內	1,313,886,637	1,098,242,556
1年至2年	17,768,412	13,779,855
2年至3年	17,855,412	14,707,402
3年以上	40,034,121	37,241,496
	1,389,544,582	1,163,971,309
減：應收賬款壞賬準備	63,872,314	56,899,956
	1,325,672,268	1,107,071,353

應收賬款的餘額分析如下：

	2022年6月30日 (未經審計)				2021年12月31日 (經審計)							
	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	計提 比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	計提 比例 (%)	金額	計提 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	1,389,544,582	100	(63,872,314)	5	1,325,672,268	1,163,971,309	100	(56,899,956)	5	1,107,071,353		
	1,389,544,582	100	(63,872,314)		1,325,672,268	1,163,971,309	100	(56,899,956)		1,107,071,353		

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

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：

	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	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	1,313,886,637	1	(13,138,866)	1,098,242,556	1	(10,982,426)
1年至2年	17,768,412	16	(2,842,946)	13,779,855	16	(2,204,777)
2年至3年	17,855,412	44	(7,856,381)	14,707,402	44	(6,471,257)
3年以上	40,034,121	100	(40,034,121)	37,241,496	100	(37,241,496)
	1,389,544,582		(63,872,314)	1,163,971,309		(56,899,956)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	期/年初餘額	本期/年計提	本期/年轉回	本期/年核銷	匯兌損益	期/年末餘額
截至2022年6月30日止						
六個月期間	56,899,956	8,725,805	(1,449,139)	-	(304,308)	63,872,314
2021年	61,016,972	29,248,928	(25,550,461)	(6,351,633)	(1,463,850)	56,899,956

於2022年6月30日，本集團無因作為金融資產轉移而終止確認的應收賬款(2021年12月31日：無)。

按欠款方歸集的期/年末餘額前五名的應收賬款情況：

2022年6月30日 (未經審計)	與本集團關係	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 比例	壞賬準備 期末餘額
公司1	第三方	180,794,922	一年以內	13%	(1,807,949)
公司2	第三方	110,745,385	一年以內	8%	(1,107,454)
公司3	關聯方	71,487,025	一年以內	5%	(714,870)
公司4	關聯方	60,912,620	一年以內	4%	(609,126)
公司5	關聯方	60,307,873	一年以內	4%	(603,079)
		484,247,825		34%	(4,842,478)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

2021年12月31日 (經審計)	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)

於2022年6月30日，本集團無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產或負債(2021年12月31日：無)。

5. 應收款項融資

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
銀行承兌匯票	2,813,267,598	4,795,905,782

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：

	2022年6月30日 (未經審計)		2021年12月31日 (經審計)	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	10,697,027,390	520,444,341	16,485,699,230	439,842,307

於2022年6月30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(2021年12月31日：無)。

截至2022年6月30日止六個月期間，本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1,177,753,113元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣3,039,706,963元)，確認了貼現支出人民幣16,218,017元(截至2021年6月30日止六個月期間：人民幣31,989,141元)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2022年6月30日 (未經審計)		2021年12月31日 (經審計)	
	賬面餘額	比例 (%)	賬面餘額	比例 (%)
1年以內	1,324,704,647	100	1,513,789,753	99
1年至2年	1,887,416	—	17,249,774	1
2年至3年	—	—	3,401,311	—
	1,326,592,063	100	1,534,440,838	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。

按欠款方歸集的期／年末餘額前五名的預付款項情況：

2022年6月30日 (未經審計)	與本集團關係	期末餘額	賬齡	佔預付款項比例
公司1	第三方	194,034,140	1年以內	15%
公司2	第三方	190,938,224	1年以內	14%
公司3	關聯方	90,324,023	1年以內	7%
公司4	第三方	65,919,529	1年以內	5%
公司5	關聯方	65,147,434	1年以內	5%
		606,363,350		46%

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

2021年12月31日 (經審計)	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%

7. 其他應收款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應收股利	84,026,911	56,527,195
其他應收款	627,037,586	253,478,286
	711,064,497	310,005,481

應收股利

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
聯營公司—歐冶保理	—	1,300,284
聯營公司—河南金馬能源	28,800,000	—
聯營公司—歐冶鏈金	55,226,911	55,226,911
	84,026,911	56,527,195

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
1年以內	628,387,512	250,457,497
1年至2年	1,978,862	1,472,703
2年至3年	1,835,282	2,703,480
3年以上	70,846,547	69,409,300
	703,048,203	324,042,980
減：其他應收款壞賬準備	76,010,617	70,564,694
	627,037,586	253,478,286

其他應收款按性質分類如下：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
往來款	82,456,606	82,610,176
鋼材期貨保證金	82,258,563	138,290,419
進口關稅及增值稅保證金	32,324,691	37,523,667
政府補助款	3,922,911	9,845,911
資產轉讓款	450,132,341	2,902,260
其他	51,953,091	52,870,547
	703,048,203	324,042,980
減：壞賬準備	76,010,617	70,564,694
	627,037,586	253,478,286

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

其他應收款按照未來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：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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
期初餘額	1,009,562	18,919,748	50,635,384	70,564,694
本期計提	4,226,080	239,575	982,601	5,448,256
其他變動	(2,333)	—	—	(2,333)
期末餘額	5,233,309	19,159,323	51,617,985	76,010,617

2021年(經審計)

	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
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	期/年初餘額	本期/年計提	本期/年轉回	本期/年核銷	匯兌損益	期/年末餘額
截至2022年6月30日						
止六個月期間	70,564,694	5,448,256	-	-	(2,333)	76,010,617
2021年	429,769,204	2,914,441	(2,379,631)	(359,405,095)	(334,225)	70,564,694

於2022年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
公司1	281,600,000	40	轉讓產能	1年以內	(2,816,000)
公司2	168,212,000	24	土地收儲	1年以內	(1,682,120)
公司3	45,390,133	6	往來款	3年以上	(45,390,133)
公司4	44,522,448	6	鋼材期貨保證金	1年以內	-
公司5	37,734,115	5	鋼材期貨保證金	1年以內	-
	577,458,696	81			(49,888,253)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

於2022年6月30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	財政獎勵	3,685,000	1年以內	註3

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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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。

於2022年6月30日，本集團無因作為金融資產轉移終止確認的其他應收款(2021年12月31日：無)。

8. 存貨

	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	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	5,903,599,924	(549,991,104)	5,353,608,820	6,168,125,040	(562,061,442)	5,606,063,598
在產品	3,337,636,325	(144,952,601)	3,192,683,724	3,308,153,751	(400,889,711)	2,907,264,040
產成品	3,466,059,785	(139,421,925)	3,326,637,860	2,569,094,658	(276,843,115)	2,292,251,543
備品備件	1,539,953,266	(148,143,734)	1,391,809,532	1,572,326,839	(149,611,606)	1,422,715,233
其他	234,392,143	-	234,392,143	234,710,115	-	234,710,115
	14,481,641,443	(982,509,364)	13,499,132,079	13,852,410,403	(1,389,405,874)	12,463,004,529

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期計提	本期減少		期末餘額
			轉回或轉銷	匯兌損益	
原材料	562,061,442	536,090,834	(547,896,776)	(264,396)	549,991,104
在產品	400,889,711	138,494,671	(394,236,344)	(195,437)	144,952,601
產成品	276,843,115	136,548,029	(273,851,884)	(117,335)	139,421,925
備品備件	149,611,606	6,831,591	(8,274,438)	(25,025)	148,143,734
	1,389,405,874	817,965,125	(1,224,259,442)	(602,193)	982,509,364

2021年(經審計)

	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			轉回或轉銷	匯兌損益	
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

於各資產負債表日，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2022年6月30日，本集團存貨賬面價值中無所有權受到限制的存貨(2021年12月31日：無)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 買入返售金融資產款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
債券	3,438,103,995	784,606,000
減：減值準備	14,108	3,603
	3,438,089,887	784,602,397

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。於2022年6月30日餘額均為質押式回購的債券。

10. 發放貸款及墊款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
公司貸款	1,750,210,075	1,650,146,683
票據貼現	2,114,258,855	3,212,880,800
	3,864,468,930	4,863,027,483
減：發放貸款及墊款壞賬準備	111,855,563	136,333,518
	3,752,613,367	4,726,693,965

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

發放貸款及墊款擔保方式分析如下：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
信用貸款	3,829,531,578	4,827,481,811
質押貸款	34,937,352	35,545,672
	3,864,468,930	4,863,027,483

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2022年6月30日，本集團貸款及墊款中無不良貸款。

發放貸款及墊款的壞賬準備變動如下：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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
期初餘額	136,333,518	—	—	136,333,518
本期轉回	(24,477,955)	—	—	(24,477,955)
期末餘額	111,855,563	—	—	111,855,563

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2021年(經審計)

	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
本年轉回	(7,006,752)	—	—	(7,006,752)
年末餘額	136,333,518	—	—	136,333,518

本集團於2022年6月30日和2021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。

11. 其他流動資產

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
預繳企業所得稅	293,028,093	716,069,983
待抵扣增值稅進項稅	709,057,947	882,148,142
債權投資(註)	3,015,664,200	3,071,616,700
	4,017,750,240	4,669,834,825

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。

	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
債權投資	3,015,664,200	—	3,015,664,200	3,071,674,065	(57,365)	3,071,616,700

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

截至2022年6月30日止六個月期間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
期初餘額	57,365	-	-	57,365
本期轉回	(57,365)	-	-	(57,365)
期末餘額	-	-	-	-

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
本年轉回	(652,593)	-	-	(652,593)
年末餘額	57,365	-	-	57,365

12. 長期應收款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
售後回租應收款	7,681,457	11,142,621

售後回租應收款係本集團之子公司財務公司的售後回租業務產生，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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期變動					計提減值 準備	期末 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	其他增加			期末賬面價值
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」)	307,367,524	-	-	52,662,835	-	300,400	(43,000,000)	-	-	317,330,759	-
聯營企業											
河南金馬能源股份有限公司 (「河南金馬能源」)	870,862,596	-	-	82,409,839	234,768	2,010,420	(28,800,000)	-	-	926,717,623	-
盛隆化工有限公司(「盛隆化工」)	1,068,420,632	-	-	42,479,886	-	1,460,944	-	-	-	1,112,361,462	-
欣創節能	74,212,749	-	-	3,350,141	-	183,113	-	-	-	77,746,003	-
歐冶保理	159,107,630	-	-	839,505	-	-	-	1,300,284	-	161,247,419	-
安徽馬鋼化工能源科技有限公司 (「馬鋼化工能源」)(註1)	773,242,851	-	(516,663,377)	90,566,204	-	(1,805,829)	-	-	-	345,339,849	-
安徽馬鋼嘉華新型建材有限公司 (「安徽馬鋼嘉華」)(註2)	117,087,596	-	(117,087,596)	-	-	-	-	-	-	-	-
歐冶鏈金	347,391,985	-	-	19,463,596	-	165,373	-	-	-	367,020,954	-
飛馬智科	213,619,073	-	-	5,850,699	-	-	-	-	-	219,469,772	-
歐冶工業品	422,657,885	-	-	419,764	(163,665)	(412,526)	-	-	-	422,501,458	-
寶武水務	655,562,950	-	-	16,283,749	-	79,301	-	-	-	671,926,000	-
安徽馬鋼氣體科技有限公司 (「氣體公司」)	149,350,424	-	-	18,537,293	-	1,557,674	-	-	-	169,445,391	-
	5,158,883,895	-	(633,750,973)	332,863,511	71,103	3,538,870	(71,800,000)	1,300,284	-	4,791,106,690	-

* 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2021年(經審計)

	年初餘額	本年增加	本年減少	本年變動					年末 賬面價值	年末 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										
馬鋼林德氣體	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	103,135,911	-	-	21,455,692	-	-	(7,504,007)	-	117,087,596	-
歐冶鑄金	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	-	654,570,045	-	702,353	-	290,552	-	-	655,562,950	-
氣體公司	-	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	-

註1：於2022年3月，本公司及集團公司同馬鋼化工能源簽訂減資協議。各方一致同意，集團公司以現金形式減資人民幣34,438.51萬元，本公司以收回焦爐淨化相關資產的形式減資人民幣50,023.23萬元。減資涉及資產價值根據北京天健興業資產評估有限公司出具的天興評報字(2021)第2052號評估報告確定。於2022年6月30日，上述資產已完成交割，減資完畢。本公司對馬鋼化工能源的持股比例由45%下降為32%，本公司對馬鋼化工能源仍可以實施重大影響，繼續作為聯營公司核算。

註2：於2021年9月，本公司與寶武環科馬鞍山資源利用有限公司(以下簡稱「寶武環科」)簽訂股權轉讓協議，將本公司持有的安徽馬鋼嘉華30%的股權以人民幣11,134.24萬元的價格轉讓給寶武環科。於2022年1月，股權轉讓完成，本集團不再持有安徽馬鋼嘉華的股權。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	成本	累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動	公允價值	本期股利收入	
				本期終止 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	37,677,978	47,677,978	-	-
中國第十七冶金建設有限公司 (「十七冶」)	8,554,800	24,558,874	33,113,674	-	-
北京中聯鋼電子商務有限公司 (「北京中聯鋼」)	1,000,000	(914,483)	85,517	-	-
鞍山華泰乾熄焦工程技術有限公 司(「鞍山華泰」)	400,000	236,051	636,051	-	-
臨渙焦化股份有限公司 (「臨渙焦化」)	114,500,456	172,015,880	286,516,336	-	(21,597,770)
馬鋼利華金屬資源有限公司 (「馬鋼利華」)	3,000,000	1,184,453	4,184,453	-	-
華寶都鼎(上海)融資租賃有限公 司(「華寶都鼎」)	82,951,875	(6,330,917)	76,620,958	-	(3,877,626)
寶武清潔能源有限公司 (「寶武清能」)	155,446,360	-	155,446,360	-	-
	375,853,491	228,427,836	604,281,327	-	(25,475,396)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2021年(經審計)

	成本	累計計入 其他綜合收益的		本年股利收入	
		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	10,000,000	41,823,828	51,823,828	-	-
十七冶	8,554,800	38,271,170	46,825,970	-	(3,570,000)
北京中聯鋼	1,000,000	(754,054)	245,946	-	-
鞍山華泰	400,000	186,688	586,688	-	(200,000)
臨渙焦化	114,500,456	180,735,164	295,235,620	-	(8,099,164)
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)

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

採用成本模式進行後續計量：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	房屋及建築物
原價	
期初餘額	77,302,542
購置	—
期末餘額	77,302,542
累計折舊	
期初餘額	16,490,938
計提	846,906
期末餘額	17,337,844
賬面價值	
期末	59,964,698
期初	60,811,604

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2021年(經審計)

	房屋及建築物
原價	
年初餘額	77,302,542
購置	—
年末餘額	77,302,542
累計折舊	
年初餘額	14,797,927
計提	1,693,011
年末餘額	16,490,938
賬面價值	
年末	60,811,604
年初	62,504,615

16. 固定資產

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
固定資產	30,392,320,876	28,585,265,256
固定資產清理	5,294,902	19,985,640
	30,397,615,778	28,605,250,896

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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						
期初餘額	27,665,360,092	54,589,960,027	266,963,097	401,764,886	10,143,423	82,934,191,525
購置	112,089,374	369,598,736	122,600	994,158	-	482,804,868
在建工程轉入 (附註五、17)	1,490,633,956	1,583,211,426	7,733,442	16,112,708	-	3,097,691,532
重分類	(3,760,589)	3,739,473	303,034	(281,918)	-	-
處置或報廢	(77,939,511)	(471,860,779)	(14,297,576)	-	-	(564,097,866)
匯率變動	(1,368,123)	(6,678,639)	(242,372)	(124,824)	(296,869)	(8,710,827)
期末餘額	29,185,015,199	56,067,970,244	260,582,225	418,465,010	9,846,554	85,941,879,232
累計折舊						
期初餘額	14,221,559,782	39,320,604,524	196,260,273	324,145,867	-	54,062,570,446
計提	429,068,178	1,131,429,569	10,208,174	13,211,110	-	1,583,917,031
重分類	(64,605)	49,272	194,882	(179,549)	-	-
處置或報廢	(20,231,949)	(345,605,882)	(11,559,443)	-	-	(377,397,274)
匯率變動	(309,653)	(2,398,692)	(169,819)	(83,547)	-	(2,961,711)
期末餘額	14,630,021,753	40,104,078,791	194,934,067	337,093,881	-	55,266,128,492
減值準備						
期初餘額	11,439,841	272,315,398	2,268,404	332,180	-	286,355,823
本期計提	-	-	-	-	-	-
匯率變動	(465,564)	(2,384,283)	(66,390)	(9,722)	-	(2,925,959)
期末餘額	10,974,277	269,931,115	2,202,014	322,458	-	283,429,864
賬面價值						
期末	14,544,019,169	15,693,960,338	63,446,144	81,048,671	9,846,554	30,392,320,876
期初	13,432,360,469	14,997,040,105	68,434,420	77,286,839	10,143,423	28,585,265,256

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2021年(經審計)

	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	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)
年未餘額	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)
年未餘額	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)
年未餘額	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

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

於2022年6月30日，本集團於中國境內有75處房屋及建築物原值人民幣1,612,638,144元(2021年12月31日：人民幣1,577,595,176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。本集團董事認為，在政府相關部門審批完成後即可獲得，該等產權證正在辦理中，並不會對本集團經營產生重大不利影響。

於2022年6月30日，本集團無閒置固定資產(2021年12月31日：無)。

固定資產清理

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
房屋及建築物	-	6,549,943
機器設備	5,294,902	12,095,604
運輸工具及設備	-	1,340,093
	5,294,902	19,985,640

17. 在建工程

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
在建工程	12,661,177,187	10,999,333,300

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 在建工程(續)

在建工程

	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	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	4,304,426,247	-	4,304,426,247	3,786,404,228	-	3,786,404,228
節能環保項目	4,245,956,818	-	4,245,956,818	3,820,740,766	-	3,820,740,766
技改項目	2,136,446,442	-	2,136,446,442	1,844,663,165	-	1,844,663,165
其他工程	1,974,347,680	-	1,974,347,680	1,547,525,141	-	1,547,525,141
合計	12,661,177,187	-	12,661,177,187	10,999,333,300	-	10,999,333,300

重要在建工程截至2022年6月30日止六個月期間變動如下：

項目名稱	預算 人民幣千元	期初餘額 人民幣元	本期增加 人民幣元	本期轉入 固定資產 (附註五、16)		其他減少 人民幣元	期末餘額 人民幣元	資金 來源	工程投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額 人民幣元	其中：本期 利息資本化 人民幣元	本期利息 資本化率 (%)
				附註五、16	其他減少								
品種質量類項目	19,544,269	3,786,404,228	1,545,463,469	(1,015,452,076)	(11,989,374)	4,304,426,247	自籌	27%	27%	-	-	-	
節能環保項目	8,741,339	3,820,740,766	1,055,930,636	(625,461,999)	(5,252,585)	4,245,956,818	自籌	56%	56%	-	-	-	
技改項目	5,011,521	1,844,663,165	1,636,406,435	(1,339,845,087)	(4,778,071)	2,136,446,442	自籌	69%	69%	-	-	-	
其他工程	不適用	1,547,525,141	544,915,150	(116,932,370)	(1,160,241)	1,974,347,680	自籌	不適用	不適用	-	-	-	
		10,999,333,300	4,782,715,690	(3,097,691,532)	(23,180,271)	12,661,177,187							
減：減值準備		-	-	-	-	-							
		10,999,333,300	4,782,715,690	(3,097,691,532)	(23,180,271)	12,661,177,187							

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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 人民幣千元	年初餘額 人民幣元	本年增加 人民幣元	本年轉入		資金 來源	工程投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額 人民幣元	其中：本年 利息資本化 人民幣元	本年利息 資本化率 (%)
				固定資產 (附註五、16) 人民幣元	年末餘額 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				-	-	

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 使用權資產

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	房屋及建築物	土地使用權	合計
成本			
期初餘額	645,698,484	3,629,119	649,327,603
本期增加	1,262,423	321,176	1,583,599
本期減少	(262,658,925)	—	(262,658,925)
期末餘額	384,301,982	3,950,295	388,252,277
累計折舊			
期初餘額	80,065,687	342,628	80,408,315
本期計提	9,459,292	49,290	9,508,582
本期減少	—	—	—
期末餘額	89,524,979	391,918	89,916,897
減值準備			
期初及期末餘額	—	—	—
賬面價值			
期末	294,777,003	3,558,377	298,335,380
期初	565,632,797	3,286,491	568,919,288

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 使用權資產(續)

2021年(經審計)

	房屋及建築物	運輸工具及設備	土地使用權	合計
成本				
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)
年末餘額	645,698,484	-	3,629,119	649,327,603
累計折舊				
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)
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				
年末	565,632,797	-	3,286,491	568,919,288
年初	378,597,527	12,545,549	3,329,304	394,472,380

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 無形資產

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	土地使用權	探礦權	專利權及其他	合計
原價				
期初餘額	2,584,246,587	128,117,262	2,236,612	2,714,600,461
購置	146,142,819	—	171,962,264	318,105,083
處置	(97,451,795)	—	—	(97,451,795)
匯率變動	—	(207,893)	(65,459)	(273,352)
期末餘額	2,632,937,611	127,909,369	174,133,417	2,934,980,397
累計攤銷				
期初餘額	857,241,924	128,117,262	1,911,451	987,270,637
計提	27,830,734	—	869,951	28,700,685
處置	(26,187,219)	—	—	(26,187,219)
匯率變動	—	(207,893)	(57,488)	(265,381)
期末餘額	858,885,439	127,909,369	2,723,914	989,518,722
賬面價值				
期末	1,774,052,172	—	171,409,503	1,945,461,675
期初	1,727,004,663	—	325,161	1,727,329,824

未辦妥產權證書的無形資產如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	未辦妥產權證書原因
土地使用權	9,679,426	25,048,509	申辦土地使用權的相關資料尚未齊備或 相關主管部門審批中

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 無形資產(續)

2021年(經審計)

	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	2,590,576,967	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
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

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2021年本集團將該特許經營權處置完畢。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2022年6月30日 (未經審計)		2021年12月31日 (經審計)	
	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	423,721,492	106,513,822	427,889,632	107,573,448
銷售獎勵款	103,751,529	25,937,882	181,823,205	45,455,801
職工薪酬	14,857,823	4,180,014	16,343,408	4,565,446
政府補助	265,831,630	66,457,908	264,655,855	66,163,964
其他	239,707,816	60,604,703	188,182,457	47,707,399
	1,047,870,290	263,694,329	1,078,894,557	271,466,058

	2022年6月30日 (未經審計)		2021年12月31日 (經審計)	
	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	60,341,444	15,085,361	65,473,416	16,368,354
交易性金融資產 公允價值變動	35,187,904	8,796,976	—	—
其他權益工具投 資公允價值變 動	234,758,753	58,689,688	266,230,852	66,102,861
境外子公司分紅	371,374,282	31,566,814	405,240,624	34,445,453
	701,662,383	114,138,839	736,944,892	116,916,668

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(續)

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

	2022年6月30日 (未經審計)		2021年12月31日 (經審計)	
	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	99,053,478	164,640,851	99,665,365	171,800,693
遞延所得稅負債	99,053,478	15,085,361	99,665,365	17,251,303

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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
可抵扣暫時性差異	3,047,183,258	3,853,803,721
可抵扣虧損	678,416,318	633,610,877
	3,725,599,576	4,487,414,598

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
2022年到期	3,244,086	4,694,134
2023年到期	11,988,109	11,988,109
2024年到期	24,315,670	24,315,670
2025年到期	14,580,461	14,580,461
2026年到期	—	—
2027年及以後年度到期(註)	624,287,992	578,032,503
合計	678,416,318	633,610,877

註：截至2022年6月30日，本公司之海外子公司累計產生的可抵扣虧損為人民幣622,962,113元(2021年12月31日：人民幣578,032,503元)，無到期日。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應納稅暫時性差異(註)	1,713,638,163	1,755,117,449

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

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
活期存款	4,918,173,499	5,898,362,065
通知存款	1,559,942,441	1,821,877,753
定期存款	2,974,993,691	1,532,817,473
	9,453,109,631	9,253,057,291

財務公司於2022年6月30日和2021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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
票據	108,679,593	925,465,952

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

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
質押借款(註1)	505,753,577	32,638,447
信用借款	7,881,476,554	8,919,570,598
	8,387,230,131	8,952,209,045

註1：本集團於2022年6月30日以銀行承兌匯票人民幣505,753,577元用於質押取得銀行借款(2021年12月31日：人民幣32,638,447元)。

於2022年6月30日，上述短期借款的年利率為0.350%-3.900%(2021年12月31日：0.350%-3.750%)。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團無已到期但未償還的借款。

24. 交易性金融負債

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債—外匯遠期合約	—	31,663,498

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年末最後一個交易日的遠期外匯匯率確定。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應付票據

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
銀行承兌匯票	7,155,680,843	3,953,458,712

於2022年6月30日及2021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。

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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
1年以內	12,106,994,392	10,379,620,559
1年至2年	35,443,868	51,751,662
2年至3年	1,978,676	3,264,523
3年以上	6,214,044	3,072,987
	12,150,630,980	10,437,709,731

本集團於2022年6月30日和2021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2022年6月30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	5,265,800	註
公司2	1,771,174	註
公司3	1,616,476	註
公司4	1,580,875	註
公司5	1,577,180	註
	11,811,505	

註： 賬齡超過1年的應付賬款均為未到付款結算期。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 合同負債

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
預收貨款	5,009,662,433	5,741,241,284

於2022年6月30日，賬齡超過1年的合同負債為人民幣17,376,432元(2021年12月31日：人民幣19,318,171元)，主要為尚未執行完畢的合同結算尾款。

28. 應付職工薪酬

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	341,523,209	1,724,299,017	1,937,717,960	128,104,266
離職後福利(設定提存計劃)	1,617,049	249,523,348	249,558,229	1,582,168
一年內到期的離職後補充福利 (註1、附註五、37)	1,780,083	—	612,407	1,167,676
一次性辭退補償(註2)	1,840,527	67,711,712	36,601,365	32,950,874
一年內到期的內退福利費 (註3、附註五、37)	2,763,873	1,113,898	1,834,444	2,043,327
	349,524,741	2,042,647,975	2,226,324,405	165,848,311

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2021年(經審計)

	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、37)	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、37)	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

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2022年6月30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23,006,737元(2021年12月31日：人民幣24,277,581元)，僅佔本集團截至2022年6月30日總資產約0.02%(2021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集團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2022年6月30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5,236,784元(2021年12月31日：人民幣8,803,883元)，僅佔本集團截至2022年6月30日總資產約0.01%(2021年：0.01%)，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算。一年以上應付的部分列示於長期應付職工薪酬。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	293,590,746	1,253,947,149	1,490,155,293	57,382,602
職工福利費	11,731,175	97,001,625	86,210,044	22,522,756
社會保險費	1,670,348	109,989,941	110,057,176	1,603,113
其中：醫療保險費	1,660,386	98,912,069	98,973,847	1,598,608
工傷保險費	6,438	9,738,096	9,740,629	3,905
生育保險費	3,524	1,339,776	1,342,700	600
住房公積金	1,200	209,126,782	209,126,782	1,200
工會經費和職工教育經費	34,529,740	54,233,520	42,168,665	46,594,595
	341,523,209	1,724,299,017	1,937,717,960	128,104,266

2021年(經審計)

	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

設定提存計劃如下：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險費	1,604,378	194,901,834	194,929,386	1,576,826
失業保險費	4,815	5,951,065	5,955,614	266
企業年金繳費	7,856	48,670,449	48,673,229	5,076
	1,617,049	249,523,348	249,558,229	1,582,168

2021年(經審計)

	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

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。

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2022年，按員工基本工資的16%(2021年：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2022年6月30日，本集團應繳納基本養老保險費約人民幣194,901,834元(2021年12月31日：人民幣413,477,419元)。該金額記錄在人工成本中。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

設定提存計劃如下：(續)

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2022年6月30日，本集團企業年金費用總額約為人民幣48,670,449元(2021年12月31日：人民幣105,543,044元)。該金額記錄在人工成本中。

29. 應交稅費

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
增值稅	66,325,901	485,389,546
企業所得稅	127,996,122	121,010,106
土地使用稅	119,113,097	130,696,672
個人所得稅	73,983,755	12,140,607
水利基金	196,149,058	171,864,296
城市維護建設稅	2,367,482	26,710,473
環境保護稅	6,593,120	15,299,911
其他稅費	57,612,515	110,502,368
	650,141,050	1,073,613,979

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。

30. 其他應付款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應付股利	2,749,189,964	6,612,733
其他應付款	4,393,813,333	3,948,286,821
	7,143,003,297	3,954,899,554

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

應付股利

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應付股利	2,749,189,964	6,612,733

於2022年6月30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。

其他應付款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應付福費廷業務款項	2,496,366,190	2,113,943,628
三項基金(註1)	845,460,781	849,625,962
工程及維修檢驗費	173,190,154	170,959,064
銷售獎勵款	277,365,191	380,604,725
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	19,402,571	12,421,091
應付資產處置款	205,845,230	33,882,966
其他	223,614,732	234,280,901
	4,393,813,333	3,948,286,821

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(續)

於2022年6月30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	801,532,273	註
公司2	152,568,484	註
公司3	15,885,408	註
公司4	8,000,000	註
公司5	6,440,000	註
	984,426,165	

註： 本集團賬齡超過1年的其他應付款主要為三項基金、代墊職工安置款，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

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
一年內到期的長期借款(附註五、34)	151,428,247	1,333,790,955
一年內到期的租賃負債(附註五、35)	6,876,691	24,502,378
	158,304,938	1,358,293,333

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 預計負債

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
未決訴訟或仲裁	10,032,690	128,254	3,432,559	6,728,385
待執行虧損合同(註)	23,942,730	—	700,735	23,241,995
其他	3,642,708	2,204,207	2,475,520	3,371,395
	37,618,128	2,332,461	6,608,814	33,341,775

2021年(經審計)

	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

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 其他流動負債

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
待轉銷項稅	651,256,117	746,361,366

34. 長期借款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
保證借款(註)	27,500,000	33,000,000
信用借款	6,687,161,012	6,753,041,007
	6,714,661,012	6,786,041,007
減：一年內到期的長期借款(附註五、31)	151,428,247	1,333,790,955
	6,563,232,765	5,452,250,052

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2022年6月30日，上述借款的年利率為1.20%-4.75%(2021年12月31日：1.20%-3.40%)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 長期借款(續)

長期借款到期日分析如下：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
一年以內到期或隨時要求支付	151,428,247	1,333,790,955
一年到二年到期(含二年)	3,072,532,765	1,938,095,192
二年到三年到期(含三年)	3,450,000,000	3,467,954,860
三年到五年到期(含五年)	27,500,000	33,000,000
五年以上	13,200,000	13,200,000
	6,714,661,012	6,786,041,007

35. 租賃負債

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
房屋及建築物	316,389,998	593,137,239
土地	3,536,585	3,344,736
	319,926,583	596,481,975
減：一年內到期的租賃負債(附註五、31)	6,876,691	24,502,378
	313,049,892	571,979,597

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 長期應付款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
股權激勵計劃回購義務	171,864,500	-

股權激勵計劃回購義務形成的長期應付款詳見附註十一、1。

37. 長期應付職工薪酬

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
一. 應付內退福利費(註1)	5,236,784	8,803,883
減：一年內到期的內退福利費(附註五、28)	2,043,327	2,763,873
二. 應付離職後補充福利(註2)	23,006,737	24,277,581
減：一年內到期的離職後補充福利(附註五、28)	1,167,676	1,780,083
	25,032,518	28,537,508

註1：內退福利費

截至2022年6月30日止 六個月期間	未確認			減：一年內			
	期初金額	本期增加	融資費用	本期減少	期末金額	到期部分	期末餘額
內退福利費	8,803,883	328,886	47,115	3,943,100	5,236,784	2,043,327	3,193,457

註2：離職後補充福利

截至2022年6月30日止 六個月期間				減：一期內			
	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	到期部分	期末餘額	
離職後福利費	24,277,581	-	1,270,844	23,006,737	1,167,676	21,839,061	

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 長期應付職工薪酬(續)

本集團預計未來將要支付的內退福利費：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
未折現金額		
一年以內	2,043,327	2,763,873
一年至兩年	1,568,956	2,339,992
兩年至三年	960,801	1,804,913
三年以上	936,479	2,214,999
	5,509,563	9,123,777
未確認融資費用	(272,779)	(319,894)
	5,236,784	8,803,883
減：一年內到期部分	2,043,327	2,763,873
	3,193,457	6,040,010

38. 遞延收益

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
政府補助	911,424,466	19,621,300	53,994,527	877,051,239

2021年(經審計)

	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 遞延收益(續)

涉及政府補助的負債項目如下：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期新增	本期計入 其他收益	其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
4#高爐工程項目 補助資金	149,990,651	-	(4,312,000)	-	145,678,651	資產
國家財政撥付硅鋼二期技術 改造專項資金	64,241,669	-	(2,200,000)	-	62,041,669	資產
熱軋1580項目補助	28,908,750	-	(990,000)	-	27,918,750	資產
新區工輔CCPP 系統工程	9,505,972	-	(2,156,000)	-	7,349,972	資產
動車組車輪用鋼 生產線工程	23,974,990	-	(1,100,000)	-	22,874,990	資產
熱電135MW機組煙氣脫硫工程 環保補助資金	10,109,300	-	(283,800)	-	9,825,500	資產
薄板項目固定資產補助	35,272,544	-	(2,364,246)	-	32,908,298	資產
三鐵總廠燒結組煙氣脫硫工程 環保補助資金	10,516,791	-	(295,240)	-	10,221,551	資產
電爐廠合金棒材精整生產線工程	27,414,360	-	(741,840)	-	26,672,520	資產
馬鞍山軌道產業引導資金 (馬鞍山市)	19,936,100	-	(1,040,145)	-	18,895,955	資產
馬鋼熱電總廠煤氣綜合利用 發電工程	19,245,303	-	(545,380)	-	18,699,923	資產
智能製造專項資金	13,879,683	-	(682,607)	-	13,197,076	資產
鍍鋅項目補助	9,411,814	-	(622,180)	-	8,789,634	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	1,228,373	-	(28,160)	-	1,200,213	資產
煉鐵南區3#燒結機 煙氣脫硫脫硝改造	4,761,667	-	(110,000)	-	4,651,667	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 遞延收益(續)

涉及政府補助的負債項目如下：(續)

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)(續)

	期初餘額	本期新增	本期計入 其他收益	其他變動	期末餘額	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	2,651,752	-	(106,113)	-	2,545,639	資產
長鋼燒結機脫硫脫硝系統工程	8,005,152	-	(282,894)	-	7,722,258	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	-	-	(7,350,000)	1,400,000	資產
煉鐵總廠1#2#3#燒結機原料系統除塵器提標改造	-	5,940,000	-	-	5,940,000	資產
煉鐵總廠2號高爐槽上槽下除塵改造	-	6,210,000	-	-	6,210,000	資產
其他	348,659,595	7,471,300	(20,150,015)	(8,633,907)	327,346,973	資產
合計	911,424,466	19,621,300	(38,010,620)	(15,983,907)	877,051,239	

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 遞延收益(續)

涉及政府補助的負債項目如下：(續)

2021年(經審計)

	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 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
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
合計	872,949,281	104,521,143	(57,661,841)	(8,384,117)	911,424,466	

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 股本

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

註冊、已發行及繳足：	期初餘額		本期增(減)變動			期末餘額	
	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	0.0	75,050,000	-	75,050,000	75,050,100	1.0
其中：境內自然人持股(註)	100	0.0	75,050,000	-	75,050,000	75,050,100	1.0
有限售條件股份合計	100	0.0	75,050,000	-	75,050,000	75,050,100	1.0
二. 無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	5,967,751,086	77.5	-	-	-	5,967,751,086	76.7
2. 境外上市的外資股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	1,732,930,000	22.3
無限售條件股份合計	7,700,681,086	100.0	-	-	-	7,700,681,086	99.0
三. 股份總數	7,700,681,186	100.0	75,050,000	-	75,050,000	7,775,731,186	100.0

註：2022年3月30日，本公司第九屆董事會第五十九次會議及第九屆監事會第四十九次會議審議通過了《關於向公司2021年A股限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的議案》，向符合條件的260名激勵對象授予75,050,000股預留限制性股票，業經安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)驗證並出具安永華明(2022)驗字第60438514_L01號驗資報告，並已於2022年5月9日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司完成登記。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 股本(續)

2021年(經審計)

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	0.0
其中：境內自然人持股	-	-	-	100	100	100	0.0
有限售條件股份合計	-	-	-	100	100	100	0.0
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	100.0
三. 股份總數	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 資本公積

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價(註1)	8,333,840,683	96,814,500	—	8,430,655,183
其他(註2)	10,753,351	10,942,290	2,625,717	19,069,924
	8,344,594,034	107,756,790	2,625,717	8,449,725,107

註1：股本溢價的增加為本公司收到A股限制性股票激勵計劃預留限制性股票激勵對象的限制性股票認購資金而增加的資本溢價人民幣96,814,500元。

註2：權益結算的股份支付引起的資本公積的增加，詳見附註十一。本期減少的股本溢價為本公司聯營企業馬鋼化工能源股權稀釋導致的其他權益變動。

2021年(經審計)

	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	27,617,220	—	16,863,869	10,753,351
	8,361,457,903	—	16,863,869	8,344,594,034

41. 庫存股

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股權激勵計劃(附註十一、1)	—	171,864,500	—	171,864,500

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 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：

	2021年1月1日	增減變動	2021年12月31日 (經審計)	增減變動	2022年6月30日 (未經審計)
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	101,748,234	98,238,753	199,986,987	(30,248,839)	169,738,148
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	1,942,767	2,413,467
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(2,745,469)	933,291	(1,812,178)	71,103	(1,741,075)
外幣財務報表折算差額	(122,154,548)	(64,219,592)	(186,374,140)	2,105,599	(184,268,541)
	(23,151,783)	35,423,152	12,271,369	(26,129,370)	(13,858,001)

其他綜合收益發生額：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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	(37,662,012)	-	-	(7,413,173)	(30,248,839)	-
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	1,942,767	-	-	-	1,942,767	-
權益法下可轉損益的 其他綜合收益	71,103	-	-	-	71,103	-
外幣財務報表折算差額	2,105,599	-	-	-	2,105,599	-
	(33,542,543)	-	-	(7,413,173)	(26,129,370)	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 其他綜合收益(續)

其他綜合收益發生額：(續)

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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	30,899,943	-	-	7,724,986	23,174,957	-
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	1,676,811	-	-	-	1,676,811	-
權益法下可轉損益的其 他綜合收益	520,764	-	-	-	520,764	-
外幣財務報表折算差額	(27,620,789)	-	-	-	(27,620,789)	-
	5,476,729	-	-	7,724,986	(2,248,257)	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 專項儲備

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	45,427,634	52,776,587	(10,319,531)	87,884,690

2021年(經審計)

	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

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。

44. 盈餘公積

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積(註1)	3,997,663,759	—	—	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
	4,688,014,995	—	—	4,688,014,995

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 盈餘公積(續)

2021年(經審計)

	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

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%。

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。

45. 一般風險準備

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
一般風險準備(註)	240,955,417	300,334,506

註：根據財政部相關規定，本公司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%。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 未分配利潤

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	2021年 經審計
期/年初未分配利潤	11,661,535,210	7,374,557,923
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,427,570,875	5,332,253,043
減：提取法定盈餘公積	—	887,815
(轉回)/提取一般風險儲備	(59,379,089)	52,177,537
其他綜合收益結轉留存收益	—	(8,878,150)
對股東的分配(附註五、67)	2,721,505,915	1,001,088,554
期/年末未分配利潤	10,426,979,259	11,661,535,210

47. 營業收入及成本

	截至2022年6月30日止 六個月期間		截至2021年6月30日止 六個月期間	
	收入	未經審計 成本	收入	未經審計 成本
主營業務	54,565,560,466	49,805,750,016	55,824,864,196	46,648,453,597
其他業務	1,801,322,093	1,409,871,540	1,038,751,201	817,972,076
	56,366,882,559	51,215,621,556	56,863,615,397	47,466,425,673

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 營業收入及成本(續)

營業收入列示如下：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
與客戶之間的合同產生的收入	56,083,599,575	56,650,103,349
租賃收入	7,780,561	2,731,558
利息收入	275,502,423	210,780,490
	56,366,882,559	56,863,615,397

與客戶之間的合同產生的收入確認時間：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
在某一時點確認收入		
銷售鋼材	52,225,504,819	53,925,575,938
銷售其他產品	3,728,885,768	2,552,459,319
在某一時段內確認收入		
加工製作	24,645,747	42,834,353
包裝服務	13,094,237	46,654,941
其他	91,469,004	82,578,798
	56,083,599,575	56,650,103,349

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 營業收入及成本(續)

當期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入如下：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
營業收入	5,723,864,852	4,329,736,982

分攤至期末尚未履行(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：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
1年以內	5,009,662,433	5,589,750,054

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。本集團的合同條款通常於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，詳見附註十四、2的披露。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 稅金及附加

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
城市維護建設稅	27,857,465	86,830,165
土地使用稅	48,152,361	51,531,824
教育費附加	20,300,087	68,452,939
房產稅	59,015,498	55,657,386
環境保護稅	14,216,854	27,478,566
印花稅	42,702,031	34,929,332
其他	45,316,788	38,292,043
	257,561,084	363,172,255

49. 銷售費用

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
運雜費	15,803,978	16,866,421
職工薪酬	68,042,745	66,658,065
財產保險費	5,216,465	6,022,282
其他	39,415,539	37,413,302
	128,478,727	126,960,070

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 管理費用

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
職工薪酬	177,893,066	280,699,188
員工辭退福利	67,409,764	142,335,903
辦公費用	117,692,911	123,123,608
固定資產折舊費用	48,092,473	41,999,762
無形資產攤銷費用	18,727,282	23,447,672
修理費	19,229,977	14,301,020
環境綠化費	31,545,788	10,420,959
外委勞務費	40,643,443	12,047,600
其他	107,739,347	58,816,987
	628,974,051	707,192,699

51. 研發費用

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
材料動力費	1,678,742,838	1,590,753,032
折舊費用	184,957,726	186,016,336
職工薪酬	110,871,166	156,120,794
測試化驗加工費	50,240,059	33,796,501
其他	39,752,030	79,400,896
	2,064,563,819	2,046,087,559

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 財務費用

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
利息支出(註)	261,302,897	352,060,365
減：利息收入	28,366,201	9,195,165
匯兌損失	84,341,527	35,274,931
其他	6,817,740	5,352,902
	324,095,963	383,493,033

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。

53. 其他收益

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
與日常經營活動相關的政府補助	109,923,606	59,429,780
代扣個人所得稅手續費返還	1,768,563	910,173
	111,692,169	60,339,953

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

53. 其他收益(續)

與日常經營活動相關的政府補助如下：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計	與資產/ 收益相關
優勢企業上升及節能技改資金	4,203,000	4,400,530	收益
科技專項補助費用	335,625	311,856	收益
政府扶持資金	56,686,692	-	收益
國家財政撥付硅鋼二期技術改造 專項資金	2,200,000	2,200,000	資產
熱軋1580項目補助	990,000	990,000	資產
新區工輔CCPP系統工程	2,156,000	2,156,000	資產
動車組車輪用鋼生產線工程	1,100,000	1,100,000	資產
熱電135MW機組煙氣脫硫工程環保補助 資金	283,800	283,800	資產
薄板項目固定資產補助	2,364,246	2,364,247	資產
三鐵總廠燒結組煙氣脫硫工程環保補助 資金	295,240	295,244	資產
電爐廠合金棒材精整生產線工程	741,840	741,840	資產
馬鞍山軌道產業引導資金(馬鞍山市)	1,040,145	1,050,000	資產
馬鋼熱電總廠煤氣綜合利用發電工程	545,380	545,380	資產
4#高爐工程項目補助資金	4,312,000	4,312,004	資產
鍍鋅項目補助	622,180	453,455	資產
智能製造專項資金	682,607	686,719	資產
煉焦總廠8#焦爐煙氣脫硫脫硝工程	28,160	23,467	資產
煉鐵南區3#燒結機煙氣脫硫脫硝改造	110,000	110,000	資產
長鋼高爐出鐵場和礦槽除塵設施 改造項目	106,113	-	資產
長鋼燒結機脫硫脫硝系統工程	282,894	-	資產
其他與收益相關的政府補助	10,687,669	15,172,042	收益
其他與資產相關的政府補助	20,150,015	22,233,196	資產
	109,923,606	59,429,780	

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 投資收益

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
權益法核算的長期股權投資收益	315,092,323	387,184,713
仍持有的其他權益工具投資的股利收入	25,475,396	8,184,904
處置交易性金融資產取得的投資收益	123,729,651	89,491,945
處置交易性金融負債取得的投資損失	(24,207,555)	(96,586,737)
處置聯營公司的投資損失	(22,176,271)	-
	417,913,544	388,274,825

55. 公允價值變動收益

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
交易性金融資產	24,715,474	(1,535,283)
其中：衍生金融工具	35,187,904	(782,490)
交易性金融負債	31,663,498	67,414,548
	56,378,972	65,879,265

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 信用減值損失

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
應收款項壞賬損失	(11,753,033)	7,147,689
債權投資減值損失	(57,365)	(84,454)
預計負債－貸款承諾	15,728	(302,319)
買入返售金融資產減值損失	10,505	(18,164)
其他債權投資減值損失	939,048	—
	(10,845,117)	6,742,752

57. 資產減值損失

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
存貨跌價損失	817,965,125	26,303,476

58. 資產處置收益

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
固定資產處置收益	64,605,923	1,219,470
無形資產處置收益	362,607,802	—
在建工程處置損失	(6,629,402)	—
	420,584,323	1,219,470

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 營業外收入

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計	計入截至2022年 6月30日止 六個月期間 非經常性損益
與日常活動無關的政府補助	300,000	-	300,000
固定資產報廢收益	-	47,629,832	-
其他	1,413,914	12,496,334	1,413,914
	1,713,914	60,126,166	1,713,914

60. 營業外支出

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計	計入截至2022年 6月30日止 六個月期間 非經常性損益
固定資產報廢損失	74,433,636	17,009,074	74,433,636
罰款支出	385	3,782,462	385
公益性捐贈	395,550	230,000	395,550
其他	578,569	8,448,252	578,569
	75,408,140	29,469,788	75,408,140

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

61. 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：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
消耗的原燃料	48,144,905,813	43,431,933,845
產成品及在產品存貨變動	(2,150,707,143)	(1,209,317,491)
職工薪酬	2,041,862,963	2,542,645,672
折舊和攤銷	1,622,973,204	1,615,691,132
運輸和檢驗費	561,954,430	647,340,150
修理和維護費	910,285,293	1,009,880,201
測試化驗加工費	50,240,059	33,796,501
外委科研試製費	11,353,253	7,824,226
辦公費	125,990,545	127,105,524
其他	2,718,779,736	2,139,766,241
	54,037,638,153	50,346,666,001

62. 所得稅費用

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
中國大陸當期所得稅費用*	229,932,159	1,275,768,356
香港當期所得稅費用*	—	—
海外當期所得稅費用*	15,226,710	15,677,369
遞延所得稅費用	12,407,073	(45,676,561)
	257,565,942	1,245,769,164

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	截至2022年 6月30日 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日 六個月期間 未經審計
利潤總額	1,873,342,133	6,283,607,771
按25%適用稅率計算的稅項(註)	468,335,533	1,570,901,943
某些子公司適用不同稅率的影響	1,683,971	(757,275)
不可抵扣的稅項費用	18,079,381	29,443,434
對以前期間當期所得稅的調整	(611,691)	100,427,621
其他減免稅優惠	(242,256,986)	(208,629,174)
無須納稅的收入	(6,584,699)	(18,765,654)
未確認的可抵扣暫時性差異 和可抵扣虧損的影響	98,056,026	66,184,821
利用以前年度的稅務虧損	(362,512)	(196,240,374)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(78,773,081)	(96,796,178)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	257,565,942	1,245,769,164
本集團實際稅率	13.75%	19.83%

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 每股收益

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計 分/股	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計 分/股
基本每股收益		
持續經營	18.53	60.30
稀釋每股收益		
持續經營	18.53	60.30

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

稀釋每股收益的分子等於本公司普通股股東的當期淨利潤。

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中母公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

63. 每股收益(續)

基本每股收益的具體計算如下：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
收益		
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤		
持續經營	1,427,570,875	4,643,787,117
減：歸屬於預計未來可解鎖限制性股票的淨利潤	973,639	—
調整後歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	1,426,597,236	4,643,787,117
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數	7,700,681,186	7,700,681,186

稀釋每股收益的具體計算如下：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
收益		
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤		
持續經營	1,427,570,875	4,643,787,117
股份		
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
稀釋效應—普通股的加權平均數		
限制性股票	5,255,643	—
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數	7,705,936,829	7,700,681,186

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 現金流量表項目註釋

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
(1) 收到其他與經營活動有關的現金：		
政府補助	81,376,333	74,026,151
利息收入	28,366,201	9,195,165
票據、信用及保函保證金	141,175,236	—
其他	9,727,532	76,858,907
	260,645,302	160,080,223
(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	—	82,057,625
辦公費	87,377,344	91,602,468
安全生產費	14,204,496	13,563,964
銀行手續費	6,763,126	5,349,713
差旅費及招待費	6,742,973	9,610,998
保險費	8,769,011	14,969,610
綠化費	31,545,788	10,420,959
科研開發費	39,752,030	71,576,670
其他	117,076,055	45,046,345
	312,230,823	344,198,352
(3) 收到其他與投資活動有關的現金：		
鋼材期貨保證金	56,031,856	—
(4) 支付其他與投資活動有關的現金：		
鋼材期貨保證金	—	46,449,040
(5) 收到其他與籌資活動有關的現金：		
票據貼現	473,115,130	—
(6) 支付其他與籌資活動有關的現金：		
租賃負債支出	22,752,073	16,934,619

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

65. 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

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
淨利潤	1,615,776,191	5,037,838,607
加：計提的壞賬準備	(10,845,117)	6,742,752
計提的資產減值損失	817,965,125	26,303,476
固定資產折舊	1,583,917,031	1,573,323,920
使用權資產折舊	9,508,582	10,557,603
無形資產攤銷	28,700,685	30,945,877
投資性房地產攤銷	846,906	863,732
遞延收益攤銷	(53,994,527)	(39,545,352)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	(420,584,323)	(31,840,228)
專項儲備的增加	36,292,469	31,629,094
財務費用	249,342,466	353,618,504
投資收益	(417,913,544)	(388,274,825)
公允價值變動收益	(56,378,972)	(65,879,265)
遞延所得稅資產減少/(增加)	14,573,015	(44,393,569)
遞延所得稅負債減少	(2,165,942)	(1,282,992)
存貨的增加	(1,853,490,482)	(2,438,514,513)
經營性應收項目的增加	(841,672,776)	(1,543,907,098)
經營性應付項目的增加	2,678,687,178	8,762,400,796
經營活動產生的現金流量淨額	3,378,563,965	11,280,586,519
銷售商品、提供勞務收到的銀行承兌匯票背書轉讓	10,502,464,069	12,729,533,837

註：本集團本期無不涉及現金的重大投資活動和籌資活動(截至2021年6月30日止六個月期間：無)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

65. 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

	2022年6月30日 未經審計	2021年6月30日 未經審計
現金的期末餘額	4,731,356,956	5,056,237,445
減：現金的年初餘額	4,223,061,890	3,123,596,841
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的年初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	508,295,066	1,932,640,604

	2022年6月30日 未經審計	2021年6月30日 未經審計
現金		
其中：庫存現金	2,131	3,375
可隨時用於支付的銀行存款	4,731,354,825	5,056,234,070
期末現金及現金等價物餘額	4,731,356,956	5,056,237,445

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 所有權或使用權受到限制的資產

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計	
貨幣資金(附註五、1)	2,265,447,672	2,444,791,724	註1
應收票據(附註五、3)	505,753,577	32,638,447	註2
	2,771,201,249	2,477,430,171	

註1：於2022年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金包括以人民幣1,365,217,933元(2021年12月31日：人民幣1,506,393,169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900,229,739元(2021年12月31日：人民幣938,398,555元)。

註2：於2022年6月30日，本集團以銀行承兌匯票人民幣505,753,577元(2021年12月31日：人民幣32,638,447元)向銀行質押取得短期借款。

67. 股息*

根據2022年6月23日經本集團2021年度股東大會批准的《馬鞍山鋼鐵股份有限公司2021年末期利潤分配方案》，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0.35元(2021年：含稅人民幣0.13元)，按照已發行股份數7,775,731,186股計算，共計人民幣2,721,505,915元(2021年：人民幣1,001,088,554元)。截至2022年6月30日，該股利暫未發放，但在本期財務報表中反映。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 外幣貨幣性項目

	2022年6月30日(未經審計)			2021年12月31日(經審計)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	129,181,106	6.7114	866,986,075	127,298,810	6.3757	811,619,023
歐元	12,345,073	7.0084	86,519,210	17,685,850	7.2197	127,686,531
澳元	27,025,121	4.6145	124,707,421	38,301,834	4.6220	177,031,077
港元	4,977,474	0.8552	4,256,736	8,426,061	0.8176	6,889,147
加元	478,315	5.2058	2,490,012	445,213	5.0046	2,228,113
迪拉姆	275,401	1.8275	503,295	366,109	1.7361	635,602
南非蘭特	474,324	0.4133	196,038	13,205,203	0.4004	5,287,363
英鎊	177	8.1365	1,440	177	8.6064	1,523
日元	2	0.0500	-	8	0.0554	-
			1,085,660,227			1,131,378,379
應收賬款						
歐元	21,301,704	7.0084	149,290,862	26,771,768	7.2197	193,284,133
美元	47,628,115	6.7114	319,651,331	10,455,488	6.3757	66,661,055
澳元	3,211,833	4.6145	14,821,003	1,027,250	4.6220	4,747,950
港元	-	0.8552	-	9,360,496	0.8176	7,653,142
			483,763,196			272,346,280
其他應收款						
歐元	4,349,681	7.0084	30,484,304	5,810,430	7.2197	41,949,561
港元	180,443	0.8552	154,315	180,443	0.8176	147,530
迪拉姆	19,757	1.8275	36,106	-	1.7361	-
美元	-	6.7114	-	1,001	6.3757	6,382
澳元	3,936	4.6145	18,163	3,392	4.6220	15,678
			30,692,888			42,119,151
應付賬款						
歐元	29,729,895	7.0084	208,358,996	34,174,208	7.2197	246,727,529
美元	37,207,026	6.7114	249,711,234	13,570,624	6.3757	86,522,227
澳元	15,180	4.6145	70,048	-	4.6220	-
日元	3,700,000	0.0500	185,000	724,303,080	0.0554	40,137,255
港元	15,052,163	0.8552	12,872,610	83,950	0.8176	68,638
			471,197,888			373,455,649

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 外幣貨幣性項目(續)

	2022年6月30日(未經審計)			2021年12月31日(經審計)		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
其他應付款						
港元	8,757,755	0.8552	7,489,632	4,029,613	0.8176	3,294,612
歐元	1,659,366	7.0084	11,629,501	1,826,632	7.2197	13,187,735
美元	15,403,058	6.7114	103,376,083	14,393,096	6.3757	91,766,063
迪拉姆	-	1.8275	-	709	1.7361	1,231
			122,495,216			108,249,641
短期借款						
美元	135,599,462	6.7114	910,062,229	185,626,570	6.3757	1,183,499,322

六. 合併範圍的變動

1. 新設子公司

本期無新設子公司。

2. 處置子公司

本期無處置子公司。

3. 其他原因的合併範圍變動

本期無其他原因的合併範圍變動。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

七. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

子公司的情况如下：

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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

七. 在其他主體中的權益

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	-
馬鋼交材	中國安徽省	中國安徽省	製造業	人民幣1,486,296,194元	100	-
埃斯科特鋼	中國安徽省	中國安徽省	製造業	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1：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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
少數股東持有的股東權益比例：		
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：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
安徽長江鋼鐵	119,715,933	352,509,234
馬鋼合肥鋼鐵	40,183,209	6,874,407
財務公司	13,397,927	13,081,632

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

向少數股東支付的股利：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
安徽長江鋼鐵	356,400,000	205,200,000
馬鋼合肥鋼鐵	—	—
財務公司	99,009,313	21,084,247

於資產負債表日累計的少數股東權益餘額：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
安徽長江鋼鐵	2,726,546,156	2,960,649,450
馬鋼合肥鋼鐵	923,558,086	881,631,064
財務公司	221,082,235	306,518,773

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

	安徽長江鋼鐵	馬鋼合肥鋼鐵	財務公司
2022年6月30日(未經審計)或			
截至2022年6月30日止			
六個月期間(未經審計)			
流動資產	5,843,734,176	1,797,584,816	18,075,607,520
非流動資產	5,484,338,484	2,407,609,119	3,062,983,377
資產合計	11,328,072,660	4,205,193,935	21,138,590,897
流動負債	(5,225,389,437)	(971,868,455)	(18,674,062,320)
非流動負債	(43,691,765)	(48,642,423)	(8,059,296)
負債合計	(5,269,081,202)	(1,020,510,878)	(18,682,121,616)
營業收入	10,054,975,119	2,765,611,610	197,834,546
淨利潤	266,035,406	138,562,791	148,865,853
綜合收益總額	266,035,406	138,562,791	148,865,853
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	206,450,193	(96,286,044)	1,026,000,801

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
2021年12月31日(經審計) 或截至2021年6月30日止 六個月期間(未經審計)			
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	10,450,742,865	3,758,995,356	264,201,305
淨利潤	783,353,853	23,704,851	145,351,472
綜合收益總額	783,353,853	23,704,851	145,351,472
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	1,303,661,739	(131,769,731)	6,534,513,774

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

	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	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
馬鋼化工能源	中國安徽省	中國安徽省	製造業	人民幣696,645,933元	32	-	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2,498,524,39元	19.25	-	權益法

註1：於2022年6月30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2022年6月30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2022年6月30日，本集團持有歐冶鏈金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。

註4：於2022年6月30日，本集團通過子公司馬鋼合肥鋼鐵持有飛馬智科18.19%的股權。本公司董事認為，雖然馬鋼合肥鋼鐵對飛馬智科持股比例不足20%，但是根據飛馬智科公司章程，馬鋼合肥鋼鐵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。

註5：於2022年6月30日，本集團持有歐冶工業品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。

註6：於2022年6月30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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

	2022年6月30日 或截至2022年 6月30日 止六個月期間 未經審計	2021年12月31日 或截至2021年 6月30日 止六個月期間 未經審計
流動資產	644,022,410	615,693,833
非流動資產	65,279,722	83,343,530
資產合計	709,302,132	699,037,363
流動負債	72,313,713	84,302,316
非流動負債	2,326,900	—
負債合計	74,640,613	84,302,316
股東權益	634,661,519	614,735,047
按持股比例享有的淨資產份額	317,330,759	307,367,524
調整事項	—	—
投資的賬面價值	317,330,759	307,367,524
營業收入	307,702,920	321,911,113
所得稅費用	33,081,780	35,601,844
淨利潤	105,325,670	102,925,584
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	105,325,670	102,925,584
收到的股利	43,000,000	42,500,000

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

河南金馬能源	2022年6月30日 或截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	2021年12月31日 或截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
流動資產	4,227,934,672	3,460,781,120
非流動資產	6,016,320,769	4,937,905,007
資產合計	10,244,255,441	8,398,686,127
流動負債	3,688,589,777	2,873,585,067
非流動負債	1,901,626,403	1,212,812,515
負債合計	5,590,216,180	4,086,397,582
少數股東權益	1,207,711,172	1,073,677,178
歸屬於母公司的股東權益	3,446,328,089	3,238,611,367
按持股比例享有的淨資產份額	926,717,623	870,862,596
調整事項	-	-
投資的賬面價值	926,717,623	870,862,596
營業收入	6,639,820,415	3,035,392,000
所得稅費用	166,443,607	121,171,000
淨利潤	458,788,444	342,231,000
綜合收益總額	458,788,444	342,937,000
收到的股利	-	28,800,000

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

盛隆化工	2022年6月30日 或截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	2021年12月31日 或截至2021年 6月30日 止六個月期間 未經審計
流動資產	3,872,637,139	2,561,081,865
非流動資產	1,996,721,924	2,074,601,845
資產合計	5,869,359,063	4,635,683,710
流動負債	1,829,742,362	1,249,836,790
非流動負債	45,937,008	45,988,739
負債合計	1,875,679,370	1,295,825,529
少數股東權益	516,463,492	-
歸屬於母公司的股東權益	3,477,216,201	3,339,858,181
按持股比例享有的淨資產份額	1,112,361,462	1,068,420,632
調整事項	-	-
投資的賬面價值	1,112,361,462	1,068,420,632
營業收入	2,187,548,967	1,753,434,069
所得稅費用	45,218,238	98,687,864
淨利潤	132,791,142	327,422,073
綜合收益總額	132,791,142	327,422,073
收到的股利	-	38,388,000

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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	2022年6月30日 或截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	2021年12月31日 或截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
流動資產	1,024,277,394	930,430,398
非流動資產	1,086,660,026	1,431,957,373
資產合計	2,110,937,420	2,362,387,771
流動負債	559,856,347	175,930,942
非流動負債	200,916,668	197,733,251
負債合計	760,773,015	373,664,193
少數股東權益	268,999,992	268,999,992
歸屬於母公司的股東權益	1,081,164,413	1,719,723,586
按持股比例享有的淨資產份額 調整事項	345,972,612 (632,763)	773,875,614 (632,763)
投資的賬面價值	345,339,849	773,242,851
營業收入	1,542,397,177	1,163,537,644
所得稅費用	70,356,429	37,682,841
淨利潤	201,258,231	126,488,054
綜合收益總額	201,258,231	126,488,054
收到的股利	-	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

歐冶鏈金	2022年6月30日 或截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	2021年12月31日 或截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
流動資產	16,654,954,705	12,811,885,482
非流動資產	1,883,298,098	1,393,043,300
資產合計	18,538,252,803	14,204,928,782
流動負債	11,885,172,651	8,196,494,142
非流動負債	1,096,297,811	1,055,343,976
負債合計	12,981,470,462	9,251,838,118
少數股東權益	1,905,515,269	1,500,497,364
歸屬於母公司的股東權益	3,651,267,072	3,452,593,300
按持股比例享有的淨資產份額	360,745,188	341,116,219
調整事項	6,275,766	6,275,766
投資的賬面價值	367,020,954	347,391,985
營業收入	53,686,693,924	46,571,016,879
所得稅費用	97,713,496	109,667,874
淨利潤	463,366,017	308,420,145
綜合收益總額	463,366,017	308,420,145
收到的股利	-	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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合營企業和聯營企業的匯總財務信息：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
聯營企業		
投資賬面價值合計	1,722,336,043	1,791,598,307

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	45,281,151	21,338,560
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	45,281,151	21,338,560

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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：

2022年6月30日(未經審計)

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	-	-	7,225,308,196	-	-	7,225,308,196
交易性金融資產	3,742,190,534	-	-	-	-	3,742,190,534
應收票據	-	-	2,104,554,357	-	-	2,104,554,357
應收賬款	-	-	1,325,672,268	-	-	1,325,672,268
應收款項融資	-	-	-	2,813,267,598	-	2,813,267,598
其他應收款	-	-	699,087,742	-	-	699,087,742
買入返售金融資產款	-	-	3,438,089,887	-	-	3,438,089,887
發放貸款及墊款	-	-	3,752,613,367	-	-	3,752,613,367
其他流動資產	-	-	-	3,015,664,200	-	3,015,664,200
長期應收款	-	-	7,681,457	-	-	7,681,457
其他權益工具投資	-	-	-	-	604,281,327	604,281,327
	3,742,190,534	-	18,553,007,274	5,828,931,798	604,281,327	28,728,410,933

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

2022年6月30日(未經審計)

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	-	-	9,453,109,631	9,453,109,631
賣出回購金融資產款	-	-	108,679,593	108,679,593
短期借款	-	-	8,387,230,131	8,387,230,131
應付票據	-	-	7,155,680,843	7,155,680,843
應付賬款	-	-	12,150,630,980	12,150,630,980
其他應付款	-	-	7,118,981,901	7,118,981,901
一年內到期的非流動負債	-	-	158,304,938	158,304,938
長期借款	-	-	6,563,232,765	6,563,232,765
租賃負債	-	-	313,049,892	313,049,892
	-	-	51,408,900,674	51,408,900,674

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(經審計)

金融資產

	以公允價值計量且其變動計入		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
	當期損益的金融資產			入其他綜合收益的金融資產		
	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
其他流動資產	-	-	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(經審計)(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

2. 金融工具抵銷

本集團於截至2022年6月30日止六個月期間並無簽訂應收款項的抵銷安排(截至2021年6月30日止六個月期間：無)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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2022年6月30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14,690,764元(2021年12月31日：人民幣407,203,860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505,753,577元(2021年12月31日：人民幣32,638,447元)。於2022年6月30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，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2022年6月30日，本集團以其結算的應付賬款賬面價值總計為人民幣14,690,764元(2021年12月31日：人民幣407,203,860元)。於2022年6月30日，本集團以銀行承兌匯票人民幣505,753,577元向銀行質押取得短期借款(2021年12月31日：人民幣32,638,447元)。

已整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2022年6月30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10,317,714,646元(2021年12月31日：人民幣14,918,681,048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379,312,744元(2021年12月31日：人民幣1,567,018,182元)。於2022年6月30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。

截至2022年6月30日止六個月期間，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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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。

本集團其他金融資產包括應收賬款、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13%(2021年：7%)和34%(2021年：32%)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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

信用風險顯著增加的判斷標準(續)

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。

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。

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

2022年6月30日(未經審計)

	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	1,665,624,815	－	33,926,104	－
發放貸款及墊款－				
票據貼現	2,053,062,448	－	－	－
買入返售金融資產款	3,438,089,887	－	－	－
其他流動資產－				
其他債權投資	3,015,664,200	－	－	－
	10,172,441,350	－	33,926,104	－

2021年12月31日(經審計)

	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	－

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

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2022年6月30日，本集團86%(2021年12月31日：86%)的負債在不足1年內到期。

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：

2022年6月30日(未經審計)

	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	9,453,109,631	-	-	-	-	9,453,109,631
賣出回購金融資產款	108,679,593	-	-	-	-	108,679,593
短期借款	8,498,227,663	-	-	-	-	8,498,227,663
應付票據	7,155,680,843	-	-	-	-	7,155,680,843
應付賬款	12,150,630,980	-	-	-	-	12,150,630,980
其他應付款	7,118,981,901	-	-	-	-	7,118,981,901
一年內到期的非流動負債	174,009,260	-	-	-	-	174,009,260
長期借款	186,043,413	3,207,870,152	3,490,953,194	27,592,583	13,200,000	6,925,659,342
租賃負債	-	29,697,483	28,818,005	57,636,009	327,427,219	443,578,716
合計	44,845,363,284	3,237,567,635	3,519,771,199	85,228,592	340,627,219	52,028,557,929

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

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)

2021年12月31日(經審計)

	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

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

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)
截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)		
人民幣	50	(10,044,501)
美元	50	(507,539)
人民幣	(50)	10,044,501
美元	(50)	507,539
截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)		
人民幣	50	(11,555,882)
美元	50	(524,007)
人民幣	(50)	11,555,882
美元	(50)	524,007

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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(續)

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、應付賬款和其他應付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、68。

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)
2022年6月30日(未經審計)				
人民幣對美元貶值	1%	(606,258)	41,439	(564,819)
人民幣對歐元貶值	1%	(35,769)	2,347,899	2,312,130
人民幣對澳元貶值	1%	(525)	1,554,153	1,553,628
人民幣對港元貶值	1%	94	3,908,859	3,908,953
人民幣對美元升值	(1%)	606,258	(41,439)	564,819
人民幣對歐元升值	(1%)	35,769	(2,347,899)	(2,312,130)
人民幣對澳元升值	(1%)	525	(1,554,153)	(1,553,628)
人民幣對港元升值	(1%)	(94)	(3,908,859)	(3,908,953)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(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)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
2021年6月30日(未經審計)				
人民幣對美元貶值	1%	(21,072,435)	60,960	(21,011,475)
人民幣對歐元貶值	1%	1,250,166	3,802,409	5,052,575
人民幣對澳元貶值	1%	-	1,617,393	1,617,393
人民幣對港元貶值	1%	493,272	4,083,079	4,576,351
人民幣對美元升值	(1%)	21,072,435	(60,960)	21,011,475
人民幣對歐元升值	(1%)	(1,250,166)	(3,802,409)	(5,052,575)
人民幣對澳元升值	(1%)	-	(1,617,393)	(1,617,393)
人民幣對港元升值	(1%)	(493,272)	(4,083,079)	(4,576,351)

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。截至2022年6月30日止六個月期間，資本管理的目標、政策或程序未發生變化。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
吸收存款	9,453,109,631	9,253,057,291
賣出回購金融資產款	108,679,593	925,465,952
短期借款	8,387,230,131	8,952,209,045
交易性金融負債	—	31,663,498
應付票據	7,155,680,843	3,953,458,712
應付賬款	12,150,630,980	10,437,709,731
應付職工薪酬	165,848,311	349,524,741
其他應付款	7,143,003,297	3,954,899,554
其他流動負債	651,256,117	746,361,366
一年內到期的非流動負債	158,304,938	1,358,293,333
長期借款	6,563,232,765	5,452,250,052
租賃負債	313,049,892	571,979,597
長期應付職工薪酬	25,032,518	28,537,508
減：貨幣資金	7,225,308,196	6,667,853,614
淨負債	45,049,750,820	39,347,556,766
歸屬於母公司股東的總資本	31,483,568,153	32,752,858,934
資本和淨負債	76,533,318,973	72,100,415,700
槓桿比率	59%	55%

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

九. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

2022年6月30日(未經審計)

	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				
交易性金融資產	2,141,954,854	1,600,235,680	—	3,742,190,534
應收款項融資	—	2,813,267,598	—	2,813,267,598
其他流動資產	3,015,664,200	—	—	3,015,664,200
其他權益工具投資	—	523,475,916	80,805,411	604,281,327
	5,157,619,054	4,936,979,194	80,805,411	10,175,403,659

2021年12月31日(經審計)

	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				
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

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2022年6月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2022年6月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2022年6月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2022年6月30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。

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	2022年6月30日：	–	現金流量折現法	符合預期風險水平的 折現率	不適用
	2021年12月31日：	205,260,823			
債務工具投資－ 理財	2022年6月30日：	–	現金流量折現法	符合預期風險水平的 折現率	不適用
	2021年12月31日：	802,319,524			
其他權益工具投資	2022年6月30日：	80,805,411	上市公司比較法	流動性折價	25%
	2021年12月31日：	91,778,927			

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

持續的第三層次公允價值計量的調節信息如下：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	當期利得或損失總額			購買	出售	結算	期末餘額	期末持有的資產 計入損益的當期 未實現利得或損 失的變動
		計入損益	計入其他綜合收益						
債務工具投資—信託	205,260,823	1,359,725	-	-	-	(206,620,548)	-	-	
債務工具投資—理財	802,319,524	8,333,521	-	-	-	(810,653,045)	-	-	
其他權益工具投資	91,778,927	-	(10,973,516)	-	-	-	80,805,411	-	
	1,099,359,274	9,693,246	(10,973,516)	-	-	(1,017,273,593)	80,805,411	-	

2021年(經審計)

	年初餘額	當期利得或損失總額			購買	出售	結算	年末餘額	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
		計入損益	計入其他綜合收益						
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	

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

九. 公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2022年6月30日(未經審計)

	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	
金融負債				
長期借款	-	6,417,368,357	-	6,417,368,357
租賃負債	-	313,049,892	-	313,049,892
	-	6,730,418,249	-	6,730,418,249

2021年12月31日(經審計)

	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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	
	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
金融負債				
長期借款	6,563,232,765	5,452,250,052	6,417,368,357	5,278,412,932

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、一年內到期的非流動負債和其他流動負債等，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。2022年6月30日，針對長期借款等自身不履約風險評估為不重大。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

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	6,666,280,395	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。

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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
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
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
歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司	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
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
馬鋼共昌聯合軋軋有限公司	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
江蘇共昌軋軋股份有限公司	母公司聯營企業
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
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
寶鋼軋輥科技有限責任公司	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
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
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
寶和通商株式會社	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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
BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD.	最終控制方控制的公司
南京梅寶新型建材有限公司	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
寶鋼特鋼有限公司	最終控制方控制的公司
寶武環科馬鞍山資源利用有限公司	最終控制方控制的公司
馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司	最終控制方控制的公司
安徽寶鋼鋼材配送有限公司	最終控制方控制的公司
寶信軟件(南京)有限公司	最終控制方控制的公司
南京寶地梅山產城發展有限公司	最終控制方控制的公司
上海寶鋼新材料技術有限公司	最終控制方控制的公司
廣州寶豐井汽車鋼材加工有限公司	最終控制方控制的公司
武鋼(廣州)鋼材加工有限公司	最終控制方控制的公司
重慶寶鋼鋼材加工配送有限公司	最終控制方控制的公司
寶鋼湛江鋼鐵股份有限公司	最終控制方控制的公司
安徽馬鋼嘉華(註1)	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：安徽馬鋼嘉華於2022年2月，不再是本集團的聯營公司，故本期關聯方餘額在最終控制方控制的公司下披露。上年末關聯方餘額在聯合營公司下披露。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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(19)項下披露的與關聯方的主要交易中，除第(14)至第(17)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	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
寶鋼資源(國際)有限公司	(i)	3,186,292,376	2,223,287,498
寶武原料供應有限公司	(i)	2,034,367,890	1,677,947,389
寶鋼資源控股(上海)有限公司	(i)	1,541,714,643	609,919,225
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	(i)	1,169,850,985	2,574,601,541
武鋼資源集團鄂州球團有限公司	(i)	863,157,849	–
安徽馬鋼礦業資源集團姑山礦業有限公司	(i)	146,749,379	–
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(i)	137,666,993	–
寶山鋼鐵股份有限公司	(i)	118,977,360	–
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	(i)	30,209,912	124,164,949
安徽皖寶礦業股份有限公司	(i)	2,111,758	1,481,623
集團公司	(i)	–	9,155,966
		9,231,099,145	7,220,558,191

- (i) 本集團本期向寶武集團及其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2021年9月29日簽訂《產品購銷協議》所規定，根據市場價格雙方協商確定。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

		截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
	註釋		
馬鋼集團物流有限公司	(ii)	352,659,469	629,477,927
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	(ii)	301,196,617	198,752,574
欣創節能	(ii)	291,748,308	222,562,206
安徽馬鋼設備檢修有限公司	(ii)	285,147,388	281,651,593
安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司	(ii)	217,841,042	169,666,163
寶武水務	(ii)	201,633,517	71,366,835
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	(ii)	140,396,322	152,074,719
安徽中聯海運有限公司	(ii)	89,152,646	98,499,792
飛馬智科	(ii)	65,849,350	97,090,348
上海寶信軟件股份有限公司	(ii)	29,818,585	104,508,904
安徽馬鋼輸送設備製造有限公司	(ii)	25,232,852	54,879,943
浙江舟山武港碼頭有限公司	(ii)	22,418,903	-
集團公司	(ii)	17,662,712	1,388,370
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	(ii)	15,588,766	-
寶武裝備智能科技有限公司	(ii)	14,142,541	46,769,197
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	(ii)	13,319,104	4,600,432
安徽馬鋼物流集裝箱聯運有限公司	(ii)	12,246,637	-
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	(ii)	11,127,603	-
中國寶武鋼鐵集團有限公司	(ii)	8,828,391	-
安徽冶金科技職業學院	(ii)	8,524,660	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
馬鞍山馬鋼華陽設備診斷工程有限公司	(ii)	7,152,543	—
寶武重工有限公司	(ii)	5,210,541	54,066,735
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(ii)	2,210,232	5,963,028
寶山鋼鐵股份有限公司	(ii)	1,125,840	17,187,009
馬鞍山欣創佰能能源科技有限公司	(ii)	22,618,515	20,124,569
馬鋼共昌聯合軋軋有限公司	(ii)	12,399,983	19,176,789
瑞泰馬鋼新材料科技有限公司	(ii)	—	582,308,836
其他	(ii)	140,068,127	139,795,896
		2,315,321,194	2,971,911,865

(ii) 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、環境衛生服務和道路維護服務、電訊服務、運輸合同服務、設備維修保養服務、工程設計等。按照本集團與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	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
歐冶鏈金	(iii)	319,989	—
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(iii)	3,217,071	11,359,314
		3,537,060	11,359,314

(iii) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

(4) 關聯方租賃

作為承租人

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	註釋	租賃資產種類	支付的租金	承擔的租賃 負債利息支出	減少的 使用權資產
集團公司	(iv)	房屋及建築物	21,365,720	7,334,332	262,658,925

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)

	註釋	租賃資產種類	支付的租金	承擔的租賃 負債利息支出	增加的 使用權資產
集團公司	(iv)	房屋及建築物	15,965,774	8,937,993	-

(iv) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

(5) 向關聯方採購固定資產、無形資產和建築服務

		截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
	註釋		
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	(v)	351,792,320	82,201,590
上海寶信軟件股份有限公司	(v)	346,225,439	–
寶鋼特鋼有限公司	(v)	171,962,264	–
寶武重工有限公司	(v)	104,540,095	174,623,933
寶鋼工程技術集團有限公司	(v)	85,294,330	26,693,906
欣創節能	(v)	60,580,935	96,461,857
安徽馬鋼設備檢修有限公司	(v)	41,220,347	5,478,963
馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司	(v)	24,737,500	40,015,420
寶武水務	(v)	21,414,957	–
飛馬智科	(v)	21,017,722	53,237,742
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	(v)	19,688,991	119,420,432
馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司	(v)	10,309,950	–
馬鞍山馬鋼商品混凝土有限公司	(v)	2,203,939	23,354,185
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	(v)	–	94,796
其他	(v)	28,608,932	29,994,306
		1,289,597,721	651,577,130

(v) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

(6) 向關聯方採購商品

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
歐冶鏈金	(vi)	5,224,188,258	6,598,404,947
歐冶工業品	(vi)	2,216,135,399	61,399,912
馬鋼化工能源	(vi)	733,819,350	633,820,537
山西太鋼不銹鋼股份有限公司	(vi)	554,389,639	170,712,803
氣體公司	(vi)	400,374,647	—
寶武集團鄂城鋼鐵有限公司	(vi)	177,705,573	—
武漢寶鋼華中貿易有限公司	(vi)	144,328,698	—
		9,450,941,564	7,464,338,199

(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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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、處置無形資產及銷售其他產品

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
寶鋼湛江鋼鐵股份有限公司	(vii)	265,660,377	—
欣創節能	(vii)	224,702,817	54,786,181
寶武水務	(vii)	91,615,509	—
寶鋼資源控股(上海)有限公司	(vii)	91,204,373	—
安徽馬鋼粉末冶金有限公司	(vii)	76,543,082	116,272,911
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	(vii)	24,125,093	27,013,324
馬鞍山利民星火冶金渣環保技術開發有限公司	(vii)	22,199,236	15,883,529
馬鋼奧瑟亞化工有限公司	(vii)	11,858,741	—
馬鞍山欣創佰能能源科技有限公司	(vii)	8,719,631	7,857,053
馬鞍山利民冶金固體廢物綜合利用科技有限公司	(vii)	6,031,610	—
瑞泰馬鋼新材料科技有限公司	(vii)	3,772,216	6,204,548
寶武環科南京資源利用有限公司	(vii)	2,787,933	—
上海歐冶材料技術有限責任公司	(vii)	2,453,370	—
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	(vii)	2,366,649	2,843,490
飛馬智科	(vii)	1,835,045	2,616,213
馬鞍山馬鋼嘉華商品混凝土有限公司	(vii)	1,240,023	1,443,439
安徽馬鋼設備檢修有限公司	(vii)	1,142,735	882,707
安徽馬鋼輸送設備製造有限公司	(vii)	1,038,976	1,033,747
上海寶鋼磁業有限公司	(vii)	—	19,401,445
集團公司	(vii)	—	7,636,765
寶武重工有限公司	(vii)	—	2,311,574
其他	(vii)	6,696,868	25,682,484
		845,994,284	291,869,410

(vii) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

(8) 向關聯方銷售鋼材

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
寶武重工有限公司	(viii)	468,128,597	206,842,739
上海歐冶材料技術有限責任公司	(viii)	218,661,453	—
寶山鋼鐵股份有限公司	(viii)	39,824,093	—
安徽馬鋼物流集裝箱聯運有限公司	(viii)	30,155,828	—
上海寶鋼商貿有限公司	(viii)	29,556,474	91,214,254
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	(viii)	27,201,129	20,144,081
瀋陽寶鋼東北貿易有限公司	(viii)	24,363,922	7,759,638
北京寶鋼北方貿易有限公司	(viii)	21,293,688	—
歐冶工業品	(viii)	16,006,130	—
馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司	(viii)	—	16,910,551
其他	(viii)	18,165,663	35,203,854
		893,356,977	378,075,117

(viii) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
馬鋼化工能源	(ix)	978,678,110	826,403,674
安徽馬鋼嘉華	(ix)	334,812,710	419,142,798
氣體公司	(ix)	311,532,357	—
寶武環科馬鞍山資源利用有限公司	(ix)	100,973,936	—
其他	(ix)	4,843,209	6,492,482
		1,730,840,322	1,252,038,954

(ix) 本集團與上述關聯方的該類交易包括：銷售水渣、廢鋼原料及提供供能服務等。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) 關聯方租賃

作為出租人

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
馬鋼化工能源	(x)	6,448,338	—
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	(x)	305,922	305,922
飛馬智科	(x)	82,500	82,500
		6,836,760	388,422

(x) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

(11) 向關聯方支付的吸收存款利息支出

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
集團公司	(xi)	11,039,686	24,315,220
馬鋼化工能源	(xi)	5,465,111	3,729,569
歐冶鏈金	(xi)	5,221,470	2,099,105
安徽馬鋼礦業資源集團南山礦業有限公司	(xi)	4,654,685	-
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	(xi)	4,408,717	2,495,178
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	(xi)	3,934,977	2,942,079
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	(xi)	3,774,123	2,361,347
馬鞍山晨馬氫能源科技有限公司	(xi)	2,708,765	-
寶武重工有限公司	(xi)	2,247,870	3,081,790
欣創節能	(xi)	1,603,947	950,627
馬鋼集團物流有限公司	(xi)	1,575,248	749,771
安徽馬鋼嘉華	(xi)	1,397,963	1,421,233
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	(xi)	1,177,174	886,018
安徽馬鋼礦業資源集團建材科技有限公司	(xi)	1,062,294	-
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	(xi)	1,007,416	974,443
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	(xi)	770,853	119,465
氣體公司	(xi)	744,661	-
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	(xi)	729,304	-
馬鋼國際經濟貿易有限公司	(xi)	531,085	850,746
瑞泰馬鋼新材料科技有限公司	(xi)	24,046	166,990
飛馬智科	(xi)	13,993	487,541
馬鋼集團招標諮詢有限公司	(xi)	-	157,334
其他	(xi)	5,712,300	5,959,981
		59,805,688	53,748,437

(xi) 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，截至2022年6月30日止六個月期間，財務公司吸收存款的利率範圍為0.42%-2.18%(截至2021年6月30日止六個月期間：0.42%-2.18%)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
歐冶鏈金	(xii)	15,729,408	33,043,999
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	(xii)	8,022,559	10,733,930
馬鋼誠興金屬資源有限公司	(xii)	5,095,826	4,691,829
集團公司	(xii)	4,916,667	29,697,656
安徽馬鋼礦業資源集團南山礦業有限公司	(xii)	1,893,225	—
安徽中聯海運有限公司	(xii)	1,126,553	—
馬鋼利華金屬資源有限公司	(xii)	1,097,589	—
安徽馬鋼粉末冶金有限公司	(xii)	221,174	309,298
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	(xii)	195,545	409,847
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	(xii)	84,441	1,399,796
寶武重工有限公司	(xii)	64,686	44,210
安徽馬鋼嘉華	(xii)	5,387	14,824
其他	(xii)	3,976,830	3,774,899
		42,429,890	84,120,288

(xii) 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。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

(13) 與關聯方之間的股權交易

於2022年3月，本公司及集團公司同馬鋼化工能源簽訂減資協議。各方一致同意，集團公司以現金形式減資人民幣34,438.51萬元，本公司以收回焦爐淨化相關資產的形式減資人民幣50,023.23萬元。減資涉及資產價值根據北京天健興業資產評估有限公司出具的天興評報字(2021)第2052號評估報告確定。於2022年6月30日，上述資產已完成交割，減資完畢。本公司對馬鋼化工能源的持股比例由45%下降為32%，本公司對馬鋼化工能源仍可以實施重大影響，繼續作為聯營公司核算。

於2021年9月，本公司與寶武環科簽訂股權轉讓協議，將本公司持有的安徽馬鋼嘉華30%的股權以人民幣11,134.24萬元的價格轉讓給寶武環科。於2022年1月，股權轉讓完成，本集團不再持有安徽馬鋼嘉華的股權。

(14) 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

		截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
	註釋		
河南金馬能源	(xiii)	456,846,078	474,274,100
馬鋼林德氣體	(xiii)	305,601,426	317,496,146
盛隆化工	(xiii)	26,885,455	31,822,013
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(xiii)	15,847,387	—
中冶南方工程技術有限公司	(xiii)	—	80,000
		805,180,346	823,672,259

(xiii) 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。以上交易根據市場價格雙方協商而定。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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) 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	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(xiv)	752,643,659	520,420
馬鋼林德氣體	(xiv)	138,276,545	129,869,183
河南金馬能源	(xiv)	753,129	-
		891,673,333	130,389,603

(xiv) 本集團與上述公司的該類交易包括：提供供能服務、銷售鋼材和其他服務等。以上交易根據市場價格雙方協商而定。

(16) 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	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
馬鋼林德氣體	(xv)	3,071,165	2,237,659
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(xv)	62,022	93,662
		3,133,187	2,331,321

(xv) 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，截至2022年6月30日止六個月期間，財務公司吸收存款的利率範圍為0.42%-2.18%(截至2021年6月30日止六個月期間：0.42%-2.18%)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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收取的金融服務收入

	註釋	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
馬鞍山鋼晨實業有限公司	(xvi)	254,890	456,127

(xvi) 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。

(18) 接受關聯方擔保

2022年6月30日(未經審計)

	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	(xiv)	本公司	人民幣0.275億元	2015.10	2025.10	截至報告簽署日尚未履行完畢

2021年12月31日(經審計)

	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	(xiv)	本公司	人民幣0.33億元	2015.10	2025.10	截至報告簽署日尚未履行完畢

(xiv) 本期集團公司未發生新增無償為本集團銀行借款擔保(2021年：無)；於2022年6月30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人民幣0.275億元(2021年12月31日：人民幣0.33億元)。

(19) 根據2021年9月29日簽訂的《金融服務協議》，自2022年1月1日起至2024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49億元，其他金融服務之服務費將不超過人民幣2.5億元。

本期最高日存款額為人民幣197.08億元(2021年：人民幣109.04億元)；每月日均最高存款額為人民幣184.36億元(2021年：人民幣99.00億元)；最高日貸款額為人民幣39.65億元(2021年：人民幣28.75億元)；每月日均最高貸款額為人民幣38.62億元(2021年：人民幣28.73億元)。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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

	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日(經審計)	
	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				
欣創節能	71,487,025	714,870	-	-
馬鞍山利民星火冶金渣環保技術開發有限公司	53,555,493	32,832,405	46,513,779	31,483,613
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	27,482,207	609,126	17,679,689	176,797
安徽馬鋼粉末冶金有限公司	25,635,355	256,354	9,670,153	96,702
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	852,700	8,527	-	-
安徽馬鋼設備檢修有限公司	671,710	7,722	452,964	4,530
安徽馬鋼物流集裝箱聯運有限公司	-	-	8,648,318	86,483
其他受母公司控制的公司	8,477,978	572,305	3,422,744	265,058
	188,162,468	35,001,309	86,387,647	32,113,183
本集團的最終控制方及其控制的公司				
寶武環科馬鞍山資源利用有限公司	29,100,548	291,005	-	-
安徽馬鋼嘉華	11,811,335	118,113	-	-
寶鋼特鋼長材有限公司	3,323,240	33,232	-	-
寶武環科南京資源利用有限公司	2,533,362	25,334	-	-
上海寶鋼商貿有限公司	1,697,759	16,978	-	-
上海歐冶採購信息科技有限責任公司	1,056,021	10,560	-	-
寶山鋼鐵股份有限公司	438,426	4,384	5,092,362	50,924
其他受最終控制方控制的公司	1,584,470	15,845	1,992,839	19,928
	51,545,161	515,451	7,085,201	70,852

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日(經審計)	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款(續)				
本集團的合營及聯營企業				
馬鋼化工能源	60,912,620	609,126	80,608,529	806,085
氣體公司	60,307,873	603,079	-	-
馬鋼林德氣體	23,467,866	234,679	26,022,491	260,225
寶武水務	20,423,638	204,236	6,400,175	64,002
歐冶工業品	6,817,232	68,172	4,027,014	40,270
歐冶鏈金	2,352,416	23,524	2,716,317	1,634
	174,281,645	1,742,816	119,774,526	1,172,216
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	7,424,753	74,248	3,795,934	37,959
馬鋼奧瑟亞化工有限公司	2,319,888	23,199	1,866,772	18,668
中鐵物總華東資源科技有限公司	23,109	231	14,113	141
馬鞍山中冶華欣水環境治理有限公司	520	5	513	5
	9,768,270	97,683	5,677,332	56,773
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	3,798	38	9,356	94

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日(經審計)	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款				
本集團的母公司及其控制的公司				
寶鋼湛江鋼鐵股份有限公司	281,600,000	2,816,000	-	-
集團公司	120,000	120,000	120,000	120,000
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	9,731	97	-	-
安徽馬鋼設備檢修有限公司	8,000	80	-	-
安徽欣創節能環保科技股份有限公司	2,850	29	-	-
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	-	-	13,832,802	138,328
寶武重工有限公司	87,962	880	120,964	1,210
飛馬智科	-	-	7,439	74
	281,828,543	2,937,086	14,081,205	259,612
本集團的最終控制方及其控制的公司				
馬鋼(合肥)工業供水有限責任公司	18,000,000	180,000	-	-
上海金藝檢測技術有限公司	320,341	3,203	-	-
上海寶信軟件股份有限公司	10,000	100	-	-
上海歐冶材料技術有限責任公司	8,341	83	-	-
上海歐冶採購信息科技有限責任公司	-	-	20,558	206
	18,338,682	183,386	20,558	206

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應收股利		
本集團的聯營企業		
歐冶鏈金	55,226,911	55,226,911
河南金馬能源	28,800,000	-
歐冶保理	-	1,300,284
	84,026,911	56,527,195
預付款項		
本集團的母公司及其控制的公司		
飛馬智科信息技術股份有限公司	8,442,706	7,496,844
上海歐冶鏈金國際貿易有限公司	9,450,650	-
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	7,508,367	7,570,780
馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司	2,589,050	-
馬鋼國際經濟貿易有限公司	1,414,528	381,474,775
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	848,971	2,668,532
其他受母公司控制的公司	681,647	1,416,448
	30,935,919	400,627,379

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
預付款項(續)		
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	90,324,023	-
山西太鋼不銹鋼股份有限公司	65,147,434	-
上海寶信軟件股份有限公司	55,829,289	-
武漢寶鋼華中貿易有限公司	55,436,302	-
寶武集團鄂城鋼鐵有限公司	54,679,331	15,424,284
寶武原料供應有限公司	47,118,710	-
上海歐冶材料技術有限責任公司	1,648,727	7,775,670
上海寶鋼鋼材貿易有限公司	1,599,983	1,599,983
其他受最終控制方控制的公司	6,532,898	2,070,335
	378,316,697	26,870,272
本集團最終控制方的聯合營企業		
中冶南方工程技術有限公司	80,736,920	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日(經審計)	
	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				
馬鋼誠興金屬資源有限公司	661,373,196	19,143,192	273,656,249	7,671,871
集團公司	300,000,000	8,683,384	300,000,000	8,410,410
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	250,000,000	7,236,154	1,228,981,782	34,454,136
安徽馬鋼礦業資源集團南山礦業有限公司	184,466,539	5,339,313	-	-
馬鋼利華金屬資源有限公司	100,000,000	2,894,461	20,000,000	560,694
安徽馬鋼礦業資源集團姑山礦業有限公司	62,548,607	1,810,445	77,287,947	2,166,744
歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司	44,914,513	1,300,033	119,228,663	3,342,540
安徽中聯海運有限公司	43,405,000	1,256,341	61,755,786	1,731,305
馬鋼國際經濟貿易有限公司	41,115,536	1,190,073	-	-
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	18,587,713	538,014	11,905,668	333,772
寶武重工有限公司	2,966,712	85,870	7,603,121	213,151
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	10,000,000	289,446	10,000,000	280,347
馬鋼智信資源科技有限公司	-	-	101,949,056	2,858,111
貴州欣川節能環保有限責任公司	-	-	3,716,597	104,194
其他受母公司控制的公司	39,000,000	1,128,840	47,397,833	1,328,785
	1,758,377,816	50,895,566	2,263,482,702	63,456,060
本集團的聯營企業				
歐冶鏈金	1,081,909,785	31,315,462	1,982,900,174	55,590,012
本集團的最終控制方的聯營企業				
馬鞍山鋼農實業有限公司	18,000,000	521,003	18,000,000	504,625

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應付賬款		
本集團的母公司及其控制的公司		
馬鋼誠興金屬資源有限公司	594,207,244	354,493,131
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	458,303,977	411,810,432
馬鋼利華金屬資源有限公司	233,763,691	-
寶武重工有限公司	124,946,037	172,517,579
馬鋼集團設計研究院有限責任公司	118,779,398	9,168,433
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	96,402,157	125,638,936
馬鋼國際經濟貿易有限公司	77,750,176	39,063,121
安徽馬鋼設備檢修有限公司	70,297,160	93,990,556
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	69,740,033	88,579,993
馬鋼集團物流有限公司	21,402,779	110,077,623
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	21,204,933	9,953,550
飛馬智科	19,054,413	95,277,574
安徽中聯海運有限公司	18,210,272	38,162,679
瑞泰馬鋼新材料科技有限公司	16,877,949	167,661,507
安徽馬鋼礦業資源集團桃衝礦業有限公司	16,380,387	22,604,861
安徽馬鋼礦業資源集團姑山礦業有限公司	12,725,901	-
安徽馬鋼利民建築安裝有限責任公司	9,868,146	-
安徽馬鋼輸送設備製造有限公司	9,638,636	32,007,631
安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司	4,737,085	35,160,975
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	-	27,613,565
集團公司	279,779	229,663
欣創節能	107,584	52,300,971
其他受母公司控制的公司	16,007,913	145,903,098
	2,010,685,650	2,032,215,878

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應付賬款(續)		
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	532,545,230	271,870,230
武鋼資源集團鄂州球團有限公司	110,187,603	-
寶鋼資源(國際)有限公司	40,910,893	70,759,048
上海寶信軟件股份有限公司	42,547,891	75,078,210
寶鋼工程技術集團有限公司	31,754,740	-
寶武裝備智能科技有限公司	19,281,617	36,541,046
寶山鋼鐵股份有限公司	980,353	7,967,250
寶武原料供應有限公司	-	50,546,750
其他受最終控制方控制的公司	19,138,522	69,402,822
	797,346,849	582,165,356
本集團的合營及聯營企業		
歐冶工業品	1,097,810,208	600,529,270
氣體公司	103,403,214	-
歐冶鏈金	58,183,999	322,749,145
馬鋼林德氣體	54,614,960	58,450,420
河南金馬能源	35,162,378	18,732,037
寶武水務	22,152,630	-
盛隆化工	13,588,320	843
馬鋼化工能源	-	3,588,597
	1,384,915,709	1,004,050,312
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應付賬款(續)		
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	8,734,707	5,037,506
青海開源金屬材料有限公司	7,656,768	3,707,740
中冶南方工程技術有限公司	3,510,896	3,400,896
馬鞍山鋼晨實業有限公司	188,005	217,897
太倉武港碼頭有限公司	1,165	3,402,449
	20,091,541	15,766,488
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	500,000	24,870,518
安徽中聯海運有限公司	500,000	-
寶武重工有限公司	200,000	270,000
欣創節能	100,000	100,000
其他受母公司控制的公司	806,800	1,202,600
	2,106,800	26,443,118
本集團的最終控制方及其控制的公司		
寶鋼特鋼有限公司	171,962,264	-
上海歐冶材料技術有限責任公司	200,000	-
寶鋼工程技術集團有限公司	50,000	50,000
馬鞍山馬鋼華陽設備診斷工程有限公司	2,000	-
	172,214,264	50,000

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
其他應付款(續)		
本集團的合營及聯營企業		
馬鋼化工能源	16,007,703	16,007,703
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	200,000
安徽青陽寶宏礦業有限公司	100,000	100,000
	300,000	300,000
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	77,691,214	103,003,843
上海寶鋼磁業有限公司	10,547,210	9,333,814
安徽馬鋼物流集裝箱聯運有限公司	2,666,940	-
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	2,185,715	1,897,972
馬鋼集團物流有限公司	2,003,282	-
馬鋼集團康誠建築安裝有限責任公司	1,911,227	-
安徽馬鋼比亞西鋼筋焊網有限公司	1,089,210	1,129,634
馬鞍山鋼鐵建設集團有限公司	714,224	632,056
其他受母公司控制的公司	2,987,095	4,662,986
	101,796,117	120,660,305

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
合同負債(續)		
本集團的最終控制方及其控制的公司		
上海歐冶材料技術有限責任公司	23,903,715	33,904
上海歐冶供應鏈有限公司	8,298,948	37,844,288
上海鋼鐵交易中心有限公司	6,315,885	17,793,050
上海寶鋼商貿有限公司	3,424,617	-
安徽馬鋼嘉華	1,588,600	-
歐冶雲商股份有限公司	1,024,479	742,622
安徽寶鋼鋼材配送有限公司	5,719	-
寶鋼金屬有限公司	-	847,500
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
	44,561,963	57,691,107
本集團的合營及聯營企業		
馬鋼化工能源	19,429,129	-
安徽馬鋼嘉華	-	15,785,187
歐冶鏈金	-	1,440,150
	19,429,129	17,225,337
本集團最終控制方的聯營企業		
馬鞍山鋼晨實業有限公司	72,840,605	69,797,299
常州寶菱重工機械有限公司	2,363	2,091
	72,842,968	69,799,390

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
吸收存款		
本集團的母公司及其控制的公司		
集團公司	1,674,340,261	1,484,795,408
安徽馬鋼礦業資源集團有限公司	1,272,691,838	1,082,991,889
安徽馬鋼礦業資源集團南山礦業有限公司	561,115,791	290,403,074
安徽馬鋼羅河礦業有限責任公司	489,344,308	800,166,333
安徽馬鋼張莊礦業有限責任公司	314,041,050	917,103,611
寶武重工有限公司	276,646,775	416,335,146
歐冶鏈金物寶(安徽)再生資源有限公司	251,315,889	71,100,043
馬鋼集團物流有限公司	195,878,617	136,201,489
安徽馬鋼礦業資源集團礦山科技服務有限公司	187,985,427	155,009,069
安徽馬鋼礦業資源集團建材科技有限公司	178,927,478	50,000,000
安徽馬鋼重型機械製造有限公司	176,511,819	139,537,893
馬鋼集團康泰置地發展有限公司	139,092,501	137,000,872
安徽馬鋼表面技術股份有限公司	118,616,466	15,000,000
安徽馬鋼汽車運輸服務有限公司	101,853,354	119,992,689
安徽馬鋼冶金工業技術服務有限責任公司	93,987,155	26,606,555
馬鋼誠興金屬資源有限公司	50,925,997	5,811,012
馬鋼國際經濟貿易有限公司	22,236,920	229,081,565
安徽馬鋼嘉華	11,419,965	-
欣創節能	7,839,947	203,230,290
其他受母公司控制的公司	447,382,334	371,496,533
	6,572,153,892	6,651,863,471

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

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)

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
吸收存款(續)		
本集團的合營企業及聯營企業		
馬鋼化工能源	882,446,315	644,720,694
歐冶鏈金	943,472,348	500,615,261
安徽馬鋼嘉華	-	304,026,836
馬鋼林德氣體	283,149,823	264,735,963
氣體公司	-	101,631,711
寶武水務	-	1,355,586
	2,109,068,486	1,817,086,051
本集團的母公司聯營企業		
馬鋼奧瑟亞化工有限公司	567,626	567,271
本集團最終控制方的聯營企業		
馬鞍山鋼晨實業有限公司	4,905,370	8,035,886

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2022年6月30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。

7. 本集團與關聯方的承諾

於2022年6月30日，本集團不存在關聯方的投資承諾。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

十一. 股份支付

1. 本公司股份支付計劃

2022年3月30日，本公司第九屆董事會第五十九次會議及第九屆監事會第四十九次會議審議通過了《關於向公司2021年A股限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的議案》，確定本次限制性股票激勵計劃的授予日為2022年3月30日。截至2022年4月25日，公司已收到激勵對象繳納的出資額合計人民幣171,864,500元，其中計入新增註冊資本人民幣75,050,000元，計入資本公積人民幣96,814,500元。變更後公司的註冊資本為人民幣7,775,731,186元。本公司就對限制性股票的回購義務全額確認一項負債並作收購庫存股處理。激勵計劃授予登記的限制性股票共計75,050,000股，已於2022年5月9日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司完成登記，並取得《證券變更登記證明》。

2. 概況

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
授予的各項權益工具總額(單位：股)	75,050,000	-

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
以股份支付換取的職工服務總額	10,942,290	-

其中，以權益結算的股份支付如下：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	10,942,290	-
以權益結算的股份支付確認的費用總額	10,942,290	-

3. 授予日權益工具公允價值的確定方法

本公司所發行的權益性工具在授予日的公允價值是授予日本公司股票的市場價值。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

十二. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資本承諾

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
已簽約但尚未撥備 資本承諾	6,423,088,542	5,880,526,676

信貸承諾

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
承兌匯票	449,590,743	539,775,018

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。

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充分溝通，並按照主管稅務機關的通知，將2007年度企業所得稅稅率自15%調整至33%。本公司未被追繳以前年度的所得稅率差異所導致的納稅義務。

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，在目前階段尚無法確定主管稅務機關是否將追繳以前年度的所得稅，並無法可靠地估計此事項的最終結果，因此，本財務報表中並未針對以前年度所得稅稅額差異提取準備或做出調整。

未決訴訟

截至2022年6月30日，本集團及本公司不存在重大未決訴訟。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

十三. 資產負債表日後事項

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。

十四. 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。本集團本期計入當期損益的租賃收入為人民幣7,780,561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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
剩餘租賃期		
1年以內(含1年)	1,733,834	2,541,115
1年至2年(含2年)	838,028	995,562
2年至3年(含3年)	838,028	838,028
3年以上	2,793,427	2,793,427
	6,203,317	7,168,132

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：

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
租賃負債利息費用	7,812,571	9,398,645
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	22,176,011	7,654,120
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)	283,147	—
與租賃相關的總現金流出	45,211,231	24,588,739

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

十四. 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

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
鋼材類銷售	50,697,988,969	51,747,958,799
鋼坯生鐵銷售	1,527,515,850	2,177,617,139
焦化副產品銷售	36,854,196	80,768,722
其他	2,303,201,451	1,818,519,536
	54,565,560,466	55,824,864,196

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

十四. 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

	截至2022年 6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年 6月30日止 六個月期間 未經審計
中國大陸	52,152,774,285	53,242,811,253
海外及香港地區	2,412,786,181	2,582,052,943
	54,565,560,466	55,824,864,196

非流動資產總額

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
中國大陸	50,014,835,107	46,978,671,717
海外及香港地區	142,423,919	145,347,640
	50,157,259,026	47,124,019,357

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%。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

十四. 其他重要事項(續)

3. 其他財務信息*

	本集團		本公司	
	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
流動資產	43,956,235,086	43,258,837,008	21,440,314,118	18,535,200,091
減：流動負債	51,066,889,099	46,815,116,614	35,920,842,911	30,990,272,271
淨流動負債	(7,110,654,013)	(3,556,279,606)	(14,480,528,793)	(12,455,072,180)

	本集團		本公司	
	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
總資產	94,890,097,747	91,207,743,018	70,567,054,524	64,927,459,707
減：流動負債	51,066,889,099	46,815,116,614	35,920,842,911	30,990,272,271
總資產減流動負債	43,823,208,648	44,392,626,404	34,646,211,613	33,937,187,436

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
1年以內	1,638,996,961	1,948,347,100
1年至2年	223,153,871	216,515,542
2年至3年	221,085,219	217,288,373
3年以上	35,818,642	33,205,538
	2,119,054,693	2,415,356,553
減：應收賬款壞賬準備	49,729,015	44,605,266
	2,069,325,678	2,370,751,287

應收賬款的餘額分析如下：

	2022年6月30日 (未經審計)				2021年12月31日 (經審計)						
	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
單項計提壞賬準備	1,572,491,683	74	-	-	1,572,491,683	1,942,175,637	80	-	-	-	1,942,175,637
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	546,563,010	26	(49,729,015)	9	496,833,995	473,180,916	20	(44,605,266)	9	428,575,650	428,575,650
	2,119,054,693	100	(49,729,015)	9	2,069,325,678	2,415,356,553	100	(44,605,266)	9	2,370,751,287	2,370,751,287

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	期/年初餘額	本期/年計提	本期/年轉回	本期/年轉銷	本期/年核銷	其他變動	期/年末餘額
截至2022年6月30日止							
六個月期間	44,605,266	5,123,749	-	-	-	-	49,729,015
2021年	46,636,353	8,481,463	(3,828,044)	-	(6,351,633)	(332,873)	44,605,266

本公司採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	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	1,572,491,683	-	-	1,942,175,637	-	-

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：

	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	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	482,715,294	1	(4,827,153)	415,873,250	1	(4,158,733)
1年至2年	11,605,615	16	(1,856,898)	11,655,036	16	(1,864,806)
2年至3年	16,423,459	44	(7,226,322)	12,626,612	44	(5,555,709)
3年以上	35,818,642	100	(35,818,642)	33,026,018	100	(33,026,018)
	546,563,010		(49,729,015)	473,180,916		(44,605,266)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

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：(續)

於2022年6月30日，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(2021年12月31日：無)。

按欠款方歸集的期／年末餘額前五名的應收賬款情況：

2022年6月30日(未經審計)

	與本公司關係	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 比例	壞賬準備 期末餘額
公司1	子公司	549,374,889	1年以內	26%	—
公司2	子公司	495,010,545	3年以內	23%	—
公司3	子公司	201,570,575	1年以內	10%	—
公司4	子公司	182,761,594	1年以內	9%	—
公司5	子公司	93,270,428	2年以內	4%	—
		1,521,988,031		72%	—

2021年12月31日(經審計)

	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)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
應收股利	323,343,807	56,527,195
其他應收款	123,609,942	204,287,564
	446,953,749	260,814,759

應收股利

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
子公司－財務公司	194,847,016	-
子公司－馬鋼香港	44,469,880	-
聯營公司－歐冶鏈金	55,226,911	55,226,911
聯營公司－河南金馬能源	28,800,000	-
聯營公司－歐冶保理	-	1,300,284
	323,343,807	56,527,195

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
1年以內	120,612,000	201,294,455
1年至2年	1,454,589	902,478
2年至3年	1,822,782	2,675,690
3年以上	60,577,274	59,149,366
	184,466,645	264,021,989
減：其他應收款壞賬準備	60,856,703	59,734,425
	123,609,942	204,287,564

其他應收款按性質分類如下：

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
往來款	53,796,402	68,393,549
鋼材期貨保證金	82,258,563	138,290,419
進口關稅及增值稅保證金	32,324,691	37,523,667
其他	16,086,989	19,814,354
	184,466,645	264,021,989
減：壞賬準備	60,856,703	59,734,425
	123,609,942	204,287,564

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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)

其他應收款按照未來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：

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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
期初餘額	299,819	8,799,222	50,635,384	59,734,425
本期計提	80,681	58,996	982,601	1,122,278
期末餘額	380,500	8,858,218	51,617,985	60,856,703

2021年(經審計)

	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
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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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：

	期/年初餘額	本期/年計提	本期/年轉回	其他變動	本期/年核銷	期/年末餘額
截至2022年6月30日止						
六個月期間	59,734,425	1,122,278	-	-	-	60,856,703
2021年	419,210,241	570,659	(587,980)	(53,400)	(359,405,095)	59,734,425

於2022年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	期末餘額	佔其他應收款 餘額合計數 的比例 (%)	性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
公司1	45,390,133	25	往來款	3年以上	(45,390,133)
公司2	44,522,448	24	鋼材期貨保證金	1年以內	-
公司3	37,734,115	20	鋼材期貨保證金	1年以內	-
公司4	20,642,518	11	保證金	1年以內	(206,425)
公司5	9,682,172	5	保證金	1年以內	(96,822)
	157,971,386	85			(45,693,380)

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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)

3. 長期股權投資

	2022年6月30日 未經審計	2021年12月31日 經審計
按權益法核算的長期股權投資：		
合營企業(i)	317,330,759	307,367,524
聯營企業(i)	4,224,375,626	4,624,595,194
按成本法核算的長期股權投資：		
子公司(ii)	9,076,444,687	9,076,444,687
小計	13,618,151,072	14,008,407,405
減：長期股權投資減值準備	920,575,663	761,333,226
合計	12,697,575,409	13,247,074,179

本公司董事認為，於2022年6月30日，本公司的長期股權投資變現並無重大限制。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	本期變動										
	期初餘額	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	其他增加	計提減值準備	期末賬面價值	期末減值準備
合營企業											
馬鋼林德氣體	307,367,524	-	-	52,662,835	-	300,400	(43,000,000)	-	-	317,330,759	-
聯營企業											
河南金馬能源	870,862,596	-	-	82,409,839	234,768	2,010,420	(28,800,000)	-	-	926,717,623	-
盛隆化工	1,068,420,632	-	-	42,479,886	-	1,460,944	-	-	-	1,112,361,462	-
欣創節能	74,212,749	-	-	3,350,141	-	183,113	-	-	-	77,746,003	-
歐冶保理	159,107,630	-	-	839,505	-	-	-	1,300,284	-	161,247,419	-
馬鋼化工能源	773,875,614	-	(516,663,377)	72,795,017	-	(1,805,829)	-	-	-	328,201,425	-
安徽馬鋼嘉華	115,944,838	-	(115,944,838)	-	-	-	-	-	-	-	-
歐冶工業品	422,657,885	-	-	419,764	(163,665)	(412,526)	-	-	-	422,501,458	-
歐冶煉金	341,116,220	-	-	19,463,596	-	165,373	-	-	-	360,745,189	-
寶武水務	655,562,950	-	-	16,283,749	-	79,301	-	-	-	671,926,000	-
氣體公司	142,834,080	-	-	18,537,293	-	1,557,674	-	-	-	162,929,047	-
	4,931,962,718	-	(632,608,215)	309,241,625	71,103	3,538,870	(71,800,000)	1,300,284	-	4,541,706,385	-

註：請參見附註五、13的相關註釋。

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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)

2021年(經審計)

	年初餘額	追加投資	減少投資	本年變動				計提減值準備	年末賬面價值	年末減值準備
				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			
合營企業										
馬鋼林德氣體	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	-
馬鋼化工能源	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	-
歐冶鑄金	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	-

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期變動				期末賬面價值	期末減值準備	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	-	10,262,000
馬鋼慈湖	48,465,709	-	-	-	-	48,465,709	-	20,240,000
馬鋼廣州	93,058,200	-	-	-	-	93,058,200	-	5,999,200
馬鋼香港	52,586,550	-	-	-	-	52,586,550	-	44,171,920
MG貿易發展	1,573,766	-	-	-	-	1,573,766	-	-
和菱實業	21,478,316	-	-	-	-	21,478,316	-	12,477,872
馬鋼金華	90,000,000	-	-	-	-	90,000,000	-	11,342,939
馬鋼澳洲	126,312,415	-	-	-	-	126,312,415	-	78,696,066
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	-	14,740,000
馬鋼揚州加工	116,462,300	-	-	-	-	116,462,300	-	-
蕪湖材料技術	106,500,000	-	-	-	-	106,500,000	-	7,455,000
馬鋼重慶材料	175,000,000	-	-	-	-	175,000,000	-	8,400,000
安徽長江鋼鐵	1,234,444,444	-	-	-	-	1,234,444,444	-	435,600,000
財務公司	1,843,172,609	-	-	-	-	1,843,172,609	-	1,001,094,170
合肥材料科技	140,000,000	-	-	-	-	140,000,000	-	10,500,000
馬鋼瓦頓	435,273,759	-	-	-	(159,242,437)	276,031,322	(920,575,663)	-
馬鋼杭州銷售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	10,000,000
馬鋼無錫銷售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	8,000,000
馬鋼南京銷售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	5,000,000
馬鋼上海銷售	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	35,000,000
馬鋼交材	1,522,317,563	-	-	-	-	1,522,317,563	-	72,620,000
馬鋼美洲	3,298,375	-	-	-	-	3,298,375	-	-
埃斯科特鋼	127,368,631	-	-	-	-	127,368,631	-	-
馬鋼中東公司	5,476,450	-	-	-	-	5,476,450	-	-
馬鋼宏飛	51,000,000	-	-	-	-	51,000,000	-	921,482
武漢材料技術	212,500,000	-	-	-	-	212,500,000	-	3,230,000
合計	8,315,111,461	-	-	-	(159,242,437)	8,155,869,024	(920,575,663)	1,795,750,649

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 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(經審計)

	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
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	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	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

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本

	截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計		截至2021年6月30日止 六個月期間 未經審計	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	47,111,898,468	43,970,960,601	47,754,246,972	40,836,704,961
其他業務	1,663,396,228	1,265,659,219	980,742,280	851,086,754
	48,775,294,696	45,236,619,820	48,734,989,252	41,687,791,715

營業收入的分產品信息如下：

	截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年6月30日止 六個月期間 未經審計
與客戶之間的合同產生的收入	48,766,435,236	48,732,257,694
租賃收入	8,859,460	2,731,558
	48,775,294,696	48,734,989,252

與客戶之間的合同產生的收入確認時間：

	截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年6月30日止 六個月期間 未經審計
在某一時點確認收入		
銷售鋼材	45,270,873,577	46,218,335,506
銷售其他產品	3,329,818,380	2,471,415,831
在某一時段內確認收入		
服務收入	35,787,263	38,038,491
其他	129,956,016	4,467,866
	48,766,435,236	48,732,257,694

中期財務報表附註(續)

截至2022年6月30日止六個月期間

人民幣元

15. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本(續)

當期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入如下：

	截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年6月30日止 六個月期間 未經審計
營業收入	4,298,511,087	2,928,436,894

分攤至期末尚未履行(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：

	截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年6月30日止 六個月期間 未經審計
1年以內	3,668,495,382	3,530,949,409

5. 投資收益

	截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計	截至2021年6月30日止 六個月期間 未經審計
權益法核算的長期股權投資收益	309,241,625	384,177,631
成本法核算的長期股權投資收益	1,795,750,649	722,003,223
處置聯營公司的投資損失	(21,033,514)	-
仍持有的其他權益工具投資的股利收入	21,597,770	8,099,164
處置交易性金融資產取得的投資收益	7,422,799	37,584,196
處置交易性金融負債取得的投資損失	(24,207,555)	(96,586,737)
	2,088,771,774	1,055,277,477

於資產負債表日，本公司投資收益匯回均無重大限制。

補充資料

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。

截至2022年6月30日止 六個月期間 未經審計	
非經常性損益	
非流動資產處置損益	346,150,687
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)	110,223,606
員工辭退補償	(67,711,712)
處置聯營公司的投資收益	(22,176,271)
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、交易性金融負債和其他債權投資取得的投資收益	155,901,068
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	439,410
	522,826,788
減：所得稅影響數	121,217,864
少數股東權益影響數(稅後)	114,880,370
非經常性損益影響淨額	286,728,554
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	1,427,570,875
減：非經常性損益影響淨額	286,728,554
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	1,140,842,321

補充資料(續)

2. 淨資產收益率和每股收益

截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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	4.44	18.53	18.53
扣除非經常性損益後歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	3.55	14.80	14.80

截至2021年6月30日止六個月期間(未經審計)

	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	15.36	60.30	60.30
扣除非經常性損益後歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	15.72	61.71	61.71

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8月30日



馬鞍山鋼鐵股份有限公司
Maanshan Iron & Steel Company Limited

