

湖南华菱钢铁股份有限公司

2017 年年度报告

公告编号：2018-17

2018 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曹志强、主管会计工作负责人肖骥及会计机构负责人(会计主管人员)傅炼声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
谢岭	独立董事	工作原因	石洪卫
张建平	独立董事	工作原因	石洪卫

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析--公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司选定的信息披露媒体。本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 优先股相关情况	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第九节 公司治理	57
第十节 公司债券相关情况	63
第十一节 财务报告	64
第十二节 备查文件目录	178

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、上市公司或华菱钢铁	指	湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱集团	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司，本公司控股股东
华菱控股	指	华菱控股集团有限公司，华菱集团控股股东
华菱湘钢	指	湖南华菱湘潭钢铁有限公司，本公司控股子公司
华菱涟钢	指	湖南华菱涟源钢铁有限公司，本公司控股子公司
华菱钢管	指	衡阳华菱钢管有限公司，本公司控股子公司
财务公司	指	湖南华菱钢铁集团财务有限公司，本公司控股子公司
华菱电子商务	指	湖南华菱电子商务有限公司，本公司控股子公司
VAMA 或汽车板公司	指	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司，本公司控股子公司
华菱保理公司	指	深圳华菱商业保理有限公司，本公司控股子公司
华菱香港	指	华菱香港国际贸易有限公司，本公司控股子公司
湘钢集团	指	湘潭钢铁集团有限公司，华菱集团控股子公司
涟钢集团	指	涟源钢铁集团有限公司，华菱集团控股子公司
衡钢集团	指	湖南衡阳钢管（集团）有限公司，华菱集团控股子公司
锡钢集团	指	江苏锡钢集团有限公司
华菱节能	指	湖南华菱节能发电有限公司，华菱集团控股子公司
湘潭瑞通	指	湘潭瑞通球团有限公司，湘钢集团控股子公司
湘钢钢丝绳	指	湖南湘钢钢丝绳有限公司，湘钢集团控股子公司
湖南湘辉	指	湖南湘辉金属制品有限公司，湘钢集团控股子公司
湘钢瑞泰	指	湖南湘钢瑞泰科技有限公司，湘钢集团联营公司
湘钢冶金炉料	指	湖南湘钢冶金炉料有限公司，湘钢集团控股子公司
中冶京诚	指	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司，湘钢集团联营公司
涟钢机电	指	湖南涟钢机电设备制造有限公司，涟钢集团联营公司
双菱发展	指	湖南涟钢双菱发展有限公司，涟钢集团控股子公司
衡阳科盈	指	衡阳科盈钢管有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿菱	指	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿涛	指	衡阳鸿涛机械加工有限公司，衡钢集团联营公司

百达先锋	指	湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司，衡钢集团控股子公司
华菱锡钢	指	江苏华菱锡钢特钢有限公司
华晟能源	指	湖南华晟能源投资发展有限公司，华菱集团控股子公司
欣港集团	指	湖南欣港集团有限公司，华菱集团的控股子公司
洪盛物流	指	湖南湘钢洪盛物流有限公司，湘钢集团联营公司
华菱煤焦化	指	湖南华菱煤焦化有限公司，湘钢集团控股子公司
煤化新能源	指	湖南煤化新能源有限公司，涟钢集团下属子公司
涟钢冶金	指	湖南涟钢冶金材料科技有限公司，涟钢集团联营公司
涟钢环保科技	指	湖南涟钢科技环保有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢物流	指	湖南涟钢物流有限公司，涟钢集团联营公司
涟钢建设	指	湖南涟钢建设有限公司，涟钢集团联营公司
涟钢设计咨询	指	涟钢设计咨询有限公司，涟钢集团控股子公司
武义加工配送	指	武义涟钢钢材加工配送有限公司，涟钢集团控股子公司
华菱资源	指	湖南华菱资源贸易有限公司，华菱集团控股子公司
华菱新加坡	指	华菱钢铁（新加坡）有限公司，华菱资源控股子公司
华菱保险	指	湖南华菱保险经纪有限公司，华菱集团控股子公司
华菱节能环保公司	指	湖南华菱节能环保科技有限公司，华菱集团控股子公司
天和房地产	指	湖南天和房地产开发有限公司，华菱集团的控股子公司
FMG	指	FORTESCUE METALS GROUP LTD，华菱集团持有其 13.97%的股份
GWR 集团	指	GWR Group Ltd.（澳大利亚金西资源有限公司）
平煤股份	指	平顶山天安煤业股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 华菱	股票代码	000932
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南华菱钢铁股份有限公司		
公司的中文简称	华菱钢铁		
公司的外文名称（如有）	Hunan Valin Steel Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Valin Steel		
公司的法定代表人	曹志强		
注册地址	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号		
注册地址的邮政编码	410004		
办公地址	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号		
办公地址的邮政编码	410004		
公司网址	http://www.valin.cn		
电子信箱	valinsteel@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗桂情	刘笑非
联系地址	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱主楼	湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱主楼
电话	0731-89952719	0731-89952811
传真	0731-89952704	0731-89952704
电子信箱	luogq@chinavalin.com	lxf1st@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91430000712190148K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	贺焕华、郑生军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	76,511,413,640.45	49,811,470,594.33	53.60%	41,405,527,829.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,120,919,497.41	-1,055,166,753.10	扭亏为盈	-2,958,953,781.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,093,543,219.76	-1,112,163,254.52	扭亏为盈	-2,980,440,786.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,213,955,310.32	6,600,451,964.65	-36.16%	4,211,256,816.42
基本每股收益（元/股）	1.3665	-0.3499	扭亏为盈	-0.9812
稀释每股收益（元/股）	1.3665	-0.3499	扭亏为盈	-0.9812
加权平均净资产收益率	49.69%	-15.61%	提升 65.30 个百分点	-33.84%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	74,929,816,655.53	70,945,962,366.21	5.62%	76,498,889,978.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,347,894,264.67	6,239,220,209.11	65.85%	7,275,783,201.83

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	17,975,358,625.69	17,050,937,712.23	21,059,949,952.55	20,425,167,349.98
归属于上市公司股东的净利润	307,563,651.59	648,698,035.46	1,615,283,966.22	1,549,373,844.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	339,807,355.01	645,310,473.20	1,597,877,939.22	1,510,547,452.33
经营活动产生的现金流量净额	911,752,864.91	2,505,402,613.39	611,768,078.70	185,031,753.32

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,739,047.74	-48,064,242.56	-10,067,705.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,677,674.15	36,558,718.02	35,312,251.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,840,418.05	72,900,593.74	-3,265,796.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,795,831.38			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,396,541.13	2,346,478.63	1,254,353.55	
减：所得税影响额	1,981,354.89	3,056,227.58	-656,542.48	
少数股东权益影响额（税后）	15,139,866.07	3,688,818.83	2,402,640.52	
合计	27,376,277.65	56,996,501.42	21,487,004.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务及经营模式

公司主营业务为钢材产品的生产和销售，拥有湘潭、娄底、衡阳三大生产基地，具备炼铁产能1,553万吨，炼钢产能1,755万吨。产品大类结构包括宽厚板、热轧卷板、冷轧卷板、线棒材、螺纹钢、无缝钢管。其中，宽厚板已经形成造船板、锅炉压力容器板、桥梁及高建板、管线钢、耐磨钢、海洋平台用钢六大系列；冷热轧薄板系列产品已成功开发出管线钢、工程机械用钢、冷轧深冲用钢、镀锌板、汽车用钢等系列“双高”产品；无缝钢管产品覆盖大、中、小全组距。

公司主营业务需要采购的原燃料主要有铁矿石、煤、焦炭等。其中，铁矿石主要依靠进口，主要来自澳大利亚、巴西、南非；焦煤主要在国内采购，少量进口。公司产品主要销售在国内市场，部分出口。其中，品种钢以直销为主，普通材以经销为主。

（二）行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

作为国民经济的基础工业和重要支柱产业，钢铁行业与宏观经济运行高度相关。2017年，宏观经济整体呈现稳中向好的发展态势，经济增长好于预期，钢铁行业下游需求复苏并略有增长；得益于国家稳步推进供给侧结构性改革，着力化解钢铁过剩产能，彻底取缔“地条钢”、严抓环保限产等一系列政策措施的强有力推动，钢铁市场供需关系明显改善，市场竞争回归良性，钢铁行业经营形势好转。

2018年是贯彻党的十九大精神的开局之年。十九大报告指出，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期。我国钢铁工业正处在由大到强转变的关键时期，下一步要大力提升发展的质量和效益，更好地满足国家、人民和社会对钢铁产品质量、寿命、安全、环保、实用性的更高要求。

公司属于全国十大钢铁企业之一，经过多年发展，形成了板管棒线兼有、普特结合、专业化分工生产格局，主体产线及技术装备达到国内领先水平，在细分市场具有较强的竞争优势。受益于钢铁行业盈利水平的改善，同时公司坚持“做精做强，区域领先”的经营理念 and “深耕行业、区域主导、领先半步”的营销战略，持续构建精益生产、销研产一体化和营销服务三大战略支撑体系，品种结构调整和降本提质增效取得了积极进展，2017年实现净利润52.96亿元，实现归属于上市公司股东的净利润41.21亿元，综合实力显著提升。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	2017年12月31日，应收票据为594,415万元，较年初增长243%，主要由于2017年营业收入增加，客户使用票据支付增加所致，同时公司现金宽裕，为节约财务费用，减少了票据贴现
应收利息	2017年12月31日，应收利息为4,335万元，较年初增长50%，主要是由于公司下属子公司财务公司新增债券投资导致应收利息增加
买入返售金融资产	2017年12月31日，买入返售金融资产为59,973万元，较年初增长202%，主要是财务公司为高效利用资金，年底增加债券逆回购业务

一年内到期的非流动资产	2017 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动资产为 395,858 万元，较年初增长 311%，主要是公司为高效利用资金，通过财务公司增加了委托贷款业务
-------------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

公司境外资产占比较低，主要境外资产有地处澳大利亚的 GWR Group Limited(金西资源)；地处新加坡的 GLOBAL ORE PTE.LTD(环球铁矿石公司)、衡阳新加坡有限公司；地处香港的华菱香港国际贸易有限公司。

为进一步聚焦主业，提高经营效率，报告期内，公司将所持有的华菱新加坡 100%股权转让给控股股东华菱集团下属全资子公司华菱资源。

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在工艺技术装备水平方面，公司经过高起点、高强度、大规模的技术改造，以华菱湘钢五米板、线棒材、华菱涟钢2250热轧、华菱钢管180机组、VAMA高端汽车板等为代表的主体生产线快速建成，工艺装备达到国内领先水平。

在产品结构优化方面，公司持续推进以“深耕行业、区域主导、领先半步”为目标、以集成产品开发（IPD）为支撑的产品结构调整工作，以抓住市场需求轮动为切入点，以单品市场占有率、快速占领市场、市场容量、盈利能力为核心关注点，以项目制为抓手，产品品种已实现从低端普通材向中高端优钢转变，高档次中厚板、冷热轧薄板、油气用管和高端汽车板，成为中石油、中船、卡特彼勒等数十家世界500强企业的稳定供应商；以造船、海工、桥梁、基建、压力容器、汽车、家电、工程机械和油气用钢等为代表的“华菱制造”，成为多个细分高端市场的“隐形冠军”，在一大批国际国内超级工程中大放异彩。三峡水利工程、黄河小浪底水利工程、葛洲坝水利工程、武广铁路客运专线、港珠澳大桥、上海中心大厦、央视大楼、广州电视塔、南京大胜关大桥、鸟巢、北京新机场、阿布扎比国际机场、泰国ZAWTIKA项目、世界极寒地区俄罗斯亚马尔天然气项目、中哈石油管道、中亚天然气管道、伊朗天然气管道、沙特阿美油田、我国首座深海采油钻井平台南海荔湾项目、我国自行建造的第一艘超深水半潜式钻井平台“海洋石油981”等项目均主要使用了公司产品。

在技术创新研发方面，公司加大研发投入，报告期内公司共获得各项技术专利85项，其中发明专利37项，实用新型48项，参与行业标准制订11项。多项专利获得省级以上科技进步奖，其中华菱涟钢与东北大学联合开发的“热轧板带钢新一代控轧控冷技术及应用”获得2017年度国家科技进步二等奖；华菱湘钢自主开发的“新型高性能桥梁结构用钢”获得冶金科技进步一等奖；同时借助于世界钢铁巨头安赛乐米塔尔的技术支持，快速引进、消化吸收其在高档汽车基板生产、洁净钢冶炼等方面的领先技术，进一步提升公司汽车板产品的竞争力。在新产品研发方面，依托技术创新，持续搭建钢铁行业上、下游产业链的技术创新联盟，研发了一批颇具核心优势且能迅速抢占高端市场的新产品，其中高级别抗大变形管线钢XH90、超薄600Mpa以上级别耐磨钢、Q1100MPa以上高强钢、Ductibor700、DP1580均为国内首创。

在节能减排方面，公司一直以建设节能生态“两型”示范企业为目标，坚持资源节约和环境友好发展理念，持续加强环保投入，污染物排放满足国家排放标准和地方总量控制标准要求，子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管都是国家第一批被认定符合《钢铁行业规范条件》的钢铁企业。

在区位市场方面，公司地处我国中南地区，南接珠江三角洲，东临长江三角洲，具有承东启西、连接南北的区域市场优势。随着中部崛起、长江经济带、“一带一路”等国家战略的深入推进，湖南及周边地区特别是广东、湖北、重庆等地工程机械、汽车、装备制造等制造业发展迅速，钢材需求旺盛并持续增长，未来将继续保持钢材净流入的态势，有利于公司进一步强化区位优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年公司积极把握钢铁行业发展的窗口期，持续推进降本增效、市场开拓、技术创新、品种研发、结构调整、内部改革等各项工作，企业运营效率和竞争力明显增强。公司全年粗钢产量1,732万吨，钢材产量1,666万吨，分别较历史最优水平增长12%、12%；实现净利润52.96亿元，归属于上市公司股东的净利润41.21亿元，分别较历史最优水平增长157%、156%；报告期末资产负债率较年初降低了6.36个百分点。全年主要工作如下：

（一）着眼于稳顺高效，生产运行逐步向好。

公司以高炉为中心，坚持精料方针，强化外围保障，铁前系统突破瓶颈实现稳产；钢后以降铁耗为主线，大力开展提产增效攻关，工序能力得到释放，规模效应充分发挥。同时，加大设备管理和综合检查，强化大宗原燃料保供和产品均衡外发日协调机制，推进供产销运高效衔接，为公司生产稳定顺行提供了重要保障。公司全年钢、材产量均创历史新高。

（二）加强市场研判和把握，供销两头创效水平不断提升。

公司充分发挥供销联动作用，建立了市场信息快速反应机制，形成了“短、平、快”的决策优势。销售系统紧盯市场变化，重点抓住建材市场好于工业材的行情，提升建材销量；把握国家打击“地条钢”、去产能、环保限产等因素带来的市场变化，及时调整产品结构和区域市场资源投放，提高板材接单能力，公司全年销售钢材1,656万吨，销售均价同比增幅高于行业平均5.5个百分点，较好地抓住市场“红利”，放大了企业收益。采购系统采取优化资源结构、提高水运比例、优化运输线路、加大就近采购、加强船代招标、争取量价优惠、锁量锁价、降低途损、推动高挥喷吹烟煤使用、烧结煤替代焦粉等一系列措施，采购成本控制进步明显。

（三）加大研发投入，产品结构调整创效明显。

2017年，公司进一步加强科技创新和研发投入，全年获得技术专利85项，其中华菱涟钢与东北大学联合开发的“热轧板带钢新一代控轧控冷技术及应用”获得2017年度国家科技进步二等奖；华菱湘钢自主开发的“新型高性能桥梁结构用钢”获得冶金科技进步一等奖。

同时，研发系统紧盯市场及客户需求，大力拓展高端市场和高附加值产品，全年重点品种钢销量626万吨，重点品种钢占比达到38%，同比提高6个百分点。在建筑、桥梁、造船、海工、高压容器、油气、家电、汽车等高端细分行业用钢领域进一步扩大了领先的技术优势和市场占有率，巩固了“隐形冠军”地位。其中，**华菱湘钢**桥梁钢、卡特IE系列用钢、海工钢同比2016年大幅增长；核电用钢新品种首次进入核电一级钢板供应商名录；成为世界最大工程机械商卡特彼勒的最大中厚板供应商。**华菱涟钢**高强极限薄规格品牌品种钢优势逐步形成，薄规格耐磨钢在国内自卸车市场占有率跃居第一位，并打破了国外长期垄断；VAMA成功研发了1500MPa级冷轧汽车用钢，正式进入第三代先进高强钢生产阵营。**华菱钢管**开发的海洋工程用高强高韧钢管获得湖南省“百项重点新产品”称号，高压泥浆用管应用于南海可燃冰钻井平台“蓝鲸一号”；核电用管成功中标中国自主三代核电技术“华龙一号”首个海外输出项目；在国内率先研发出高强度起重机臂架管HSM系列产品，市场占有率达80%以上。此外，公司产品还成功应用于首都新机场、世界单孔跨度最大的铁路桥洪奇沥桥、亚投行总部大厦、深圳会展中心、马来西亚皇京港、泰国石油平台等标志性工程。

（四）强化“零缺陷”质量管理，产品质量和品牌形象不断提升。

严格按照“零缺陷”质量管理要求，强化工艺过程管控，狠抓质量停机制度执行，炼钢轧后钢质原因改判率、线棒轧制原因改判率、板材一次性能合格率等指标不断改善，重点解决了冷镦钢开裂、棒材表面裂纹、板材外观质量等一系列问题，产品内、外部质量损失不断降低，公司在细分区域市场的品牌影响力不断提升。其中，华菱涟钢获得湖南省质量信誉最高等级AAA证书，生产的Q420D、Q450NQR1、09CrCuSb、DC05(06)等6个产品分别获得“冶金行业品质卓越产品”、实物质量“金杯奖”。

（五）持续深入内部改革，企业运营效率明显增强。

深化项目制管理，将各项指标层层分解成项目，坚持高强度、高密度与去中心、去层级、去边界、网络化、扁平化的项目制工作方式，提高管理效率。同时，深入落实“两化融合”，推进智能制造持续，加快“三项制度”改革，提高劳动生产率。截止2017年末，公司在岗职工总人数22,666人，较2016年末减少劳动用工1,748人，华菱湘钢、华菱涟钢人均实物劳动生产率接近钢铁行业先进水平。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	76,511,413,640.45	100%	49,811,470,594.33	100%	53.60%
分行业					
钢铁行业	70,044,063,186.38	91.55%	44,845,588,683.26	90.03%	56.19%
其他业务	6,467,350,454.07	8.45%	4,965,881,911.07	9.97%	30.24%
分产品					
长材	20,658,958,102.01	27.00%	11,557,609,874.61	23.20%	78.75%
板材	35,593,169,881.68	46.52%	24,084,227,218.19	48.35%	47.79%
钢管	6,719,015,998.40	8.78%	4,229,274,751.19	8.49%	58.87%
其他钢材产品	7,072,919,204.29	9.24%	4,974,476,839.27	9.99%	42.18%
其他	6,467,350,454.07	8.45%	4,965,881,911.07	9.97%	30.24%
分地区					
国内	73,358,840,746.18	95.88%	46,037,646,889.38	92.42%	59.35%
国外	3,152,572,894.27	4.12%	3,773,823,704.95	7.58%	-16.46%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钢铁行业	70,044,063,186.38	59,494,375,459.95	15.06%	56.19%	42.71%	提升 8.02 个百分点
分产品						
长材	20,658,958,102.01	16,791,623,006.75	18.72%	78.75%	62.07%	提升 8.36 个百分点
板材	35,593,169,881.68	30,616,194,174.16	13.98%	47.79%	37.00%	提升 6.77 个百分点
钢管	6,719,015,998.40	5,916,470,143.51	11.94%	58.87%	33.31%	提升 16.89 个百分点
其他钢材产品	7,072,919,204.29	6,170,088,135.53	12.76%	42.18%	35.84%	提升 4.07 个百分点
分地区						
国内	66,891,490,292.11	56,666,592,613.51	15.29%	62.86%	47.34%	提升 8.93 个百分点
国外	3,152,572,894.27	2,827,782,846.44	10.30%	-16.46%	-12.42%	降低 4.14 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
钢铁行业	销售量	吨	16,560,426	15,145,857	9.34%
	生产量	吨	16,655,785	14,885,862	11.89%
	库存量	吨	402,120	337,455	19.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

钢铁行业	原燃料及动力	51,217,559,408.88	86.09%	33,299,282,784.64	79.88%	6.21%
钢铁行业	人工	2,764,298,652.16	4.65%	2,536,478,810.65	6.08%	-1.43%
钢铁行业	制造费用及其他	5,512,517,398.91	9.27%	5,852,589,332.57	14.04%	-4.77%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
长材	原燃料及动力	14,753,671,459.08	87.86%	8,731,460,734.70	84.27%	3.59%
长材	人工	555,148,353.52	3.31%	506,825,868.65	4.89%	-1.58%
长材	制造费用及其他	1,482,803,194.15	8.83%	1,122,511,558.50	10.83%	-2.00%
板材	原燃料及动力	26,488,711,463.58	86.52%	21,419,419,874.08	79.66%	6.86%
板材	人工	1,644,168,911.16	5.37%	1,678,877,295.19	6.24%	-0.87%
板材	制造费用及其他	2,483,313,799.41	8.11%	3,790,991,905.42	14.10%	-5.99%
无缝钢管	原燃料及动力	4,576,903,180.82	77.36%	3,148,402,175.85	70.94%	6.42%
无缝钢管	人工	346,046,019.21	5.85%	350,775,646.81	7.90%	-2.05%
无缝钢管	制造费用及其他	993,520,943.48	16.79%	939,085,868.65	21.16%	-4.37%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

经公司第六届董事会第十六次会议审议批准，公司将持有的华菱新加坡 100%股权转让给控股股东华菱集团下属全资子公司华菱资源。本次交易按华菱新加坡以 2017 年 9 月 30 日为基准日经评估的净资产值为定价依据，交易价格为 1,475.37 万元。公司于 2017 年 11 月办理了工商变更手续，本报告期不再将华菱新加坡纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	6,421,238,179.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,601,230,744.76	2.09%
2	客户 2	1,593,340,975.57	2.08%
3	客户 3	1,368,103,007.13	1.79%

4	客户 4	952,261,035.99	1.24%
5	客户 5	906,302,416.30	1.18%
合计	--	6,421,238,179.75	8.39%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前5大客户与公司不存在关联关系

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	10,139,175,274.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	4,046,355,617.26	7.31%
2	供应商 2	2,261,041,507.00	4.08%
3	供应商 3	1,998,661,729.39	3.61%
4	供应商 4	965,814,964.61	1.74%
5	供应商 5	867,301,456.54	1.57%
合计	--	10,139,175,274.80	18.31%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前5名供应商与公司不存在关联关系

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,009,646,311.41	884,168,697.62	14.19%	
管理费用	1,896,651,058.44	1,359,894,617.19	39.47%	主要是公司维修及保养费用、员工工资薪酬同比增加所致
财务费用	1,851,253,383.97	2,316,171,953.58	-20.07%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司加大研发投入，持续推进以IPD为载体的销研产一体化攻关体系，主要用于新产品的开发、重点战略产品的结构调整以及支撑产品结构调整所必须配套的技改投入，力争在战略产品序列打造出能彰显公司核心竞争力的拳头产品，提升公司产品在区域市场、主导市场的营销占比，提升产品盈利能力。

报告期，公司自主研发了一批颇具核心优势且能迅速抢占高端市场的新产品，其中高级别抗大变形管线钢XH90、超薄

600Mpa以上级别耐磨钢、Q1100MPa以上高强钢、Ductibor700、DP1580均为国内首创，极大地提升了公司产品的市场竞争力。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	3,417	3,308	3.30%
研发人员数量占比	14.76%	13.55%	1.21%
研发投入金额（万元）	247,894	165,780	49.53%
研发投入占营业收入比例	3.24%	3.33%	降低 0.09 个百分点
研发投入资本化的金额（万元）	4,871.00	3,875.00	25.70%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.96%	2.33%	降低 0.37 个百分点

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	85,218,714,294.83	61,283,817,613.09	39.06%
经营活动现金流出小计	81,004,758,984.51	54,683,365,648.44	48.13%
经营活动产生的现金流量净额	4,213,955,310.32	6,600,451,964.65	-36.16%
投资活动现金流入小计	16,681,664,933.13	9,506,048,993.23	75.48%
投资活动现金流出小计	20,639,822,057.65	10,650,099,250.48	93.80%
投资活动产生的现金流量净额	-3,958,157,124.52	-1,144,050,257.25	-245.98%
筹资活动现金流入小计	48,490,059,904.62	46,984,349,050.04	3.20%
筹资活动现金流出小计	48,153,964,570.85	55,554,160,322.66	-13.32%
筹资活动产生的现金流量净额	336,095,333.77	-8,569,811,272.62	103.92%
现金及现金等价物净增加额	563,442,396.53	-3,046,740,034.14	118.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）本年度公司经营活动产生的现金流量净额同比减少36.16%，主要是筹资活动流入现金增多，为节约财务费用，减少了票据贴现，经营活动现金流入增加额小于经营活动现金流出增加额。

（2）本年度公司投资活动产生的现金流量净额同比减少245.98%，主要是资金形势好转，为提高闲置资金使用效率，投资活动流出现金增加大于投资活动现金流入增加。

（3）本年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加103.92%，主要是控股股东华菱集团向公司提供借款支持，筹资活动流入现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

公司本期净利润的重大变动主要来自主营业务。

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,789,100,950.98	7.73%	6,683,882,450.52	9.42%	降低 1.69 个百分点	
应收账款	2,680,473,734.17	3.58%	2,451,911,639.94	3.46%	提升 0.12 个百分点	
存货	7,760,806,583.25	10.36%	8,516,405,868.92	12.00%	降低 1.64 个百分点	
投资性房地产	14,784,371.34	0.02%	0	0.00%	提升 0.02 个百分点	
长期股权投资	255,913,953.51	0.34%	200,436,864.59	0.28%	提升 0.06 个百分点	
固定资产	39,827,208,440.97	53.15%	41,914,587,549.87	59.08%	降低 5.93 个百分点	
在建工程	666,781,261.65	0.89%	787,711,223.64	1.11%	降低 0.22 个百分点	
短期借款	23,052,837,559.39	30.77%	27,376,160,852.07	38.59%	降低 7.82 个百分点	
长期借款	3,324,000,000.00	4.44%	3,449,311,000.00	4.86%	降低 0.42 个百分点	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	562,441,540.00	5,615,290.00			448,000,000.00	274,426,500.00	741,630,330.00
2.衍生金融资产	50,391,910.67	-33,154,058.49			598,254,972.09	595,594,789.50	19,898,034.77

3.可供出售金融资产	19,741,605.15	7,926,355.95	16,521,761.13				27,667,961.10
金融资产小计	632,575,055.82	-19,612,412.54	16,521,761.13		1,046,254,972.09	870,021,289.50	789,196,325.87
上述合计	632,575,055.82	-19,612,412.54	16,521,761.13		1,046,254,972.09	870,021,289.50	789,196,325.87
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2017年3月，公司已解除华菱湘钢和华菱涟钢的股权质押担保。截至本报告期末，公司股权资产已无受限情况，非股权类资产受限情况详见本报告附注“五、（四）-1、所有权或使用权受到限制的资产”之描述。

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
619,731,349.11	852,292,095.35	-27.29%

注：投资额口径为本期在建工程投资额和股权投资额之和

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

债券	98008	09 华菱债	25,905	公允价值 计量	37,188.49	874.17		44,800	16,192.65	2,212.31	66,670.01	交易性金 融资产	自有 资金
债券	982024	09 久事债	10,000		10,001.27	-1.27			10,000.00	55.68	0		
债券	1380137	13 武地 产债	5,000		3,814.57	-55.88			1,250.00	95.46	2,508.69		
债券	1480582	14 海控 债	5,000		5,239.83	-255.49				11.01	4,984.34		
合计			45,905	--	56,244.15	561.53	0.00	44,800	27,442.65	2,374.46	74,163.03	--	--
证券投资审批董事会公告 披露日期			2008 年 04 月 29 日										
证券投资审批股东会公告 披露日期（如有）													

说明：公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于重新确认财务公司经营业务范围的议案》，详见公司 2008 年 4 月 29 日披露在巨潮资讯网上的《第三届董事会第二十二次会议决议公告（公告编号 2008-43）》。基金投资和购买债券属于公司控股子公司财务公司的业务范围。

公司 2017 年证券投资未达到《深交所上市公司规范运作指引》第 7.1.4 条所规定的董事会审批权限，因此公司未履行董事会、股东大会审批程序，但财务公司内部已履行相应的审批程序。

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品 投资操 作方 名称	关联 关系	是否 关联 交易	衍生品 投资类 型	衍生品 投资初 始投资 金额	起始日期	终止日期	期初投 资金额	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	公允价值 变动	期末投 资金额	期末投 资金额 占公司 报告期末 净资产 比例	报告期 实际损 益金额
华菱 涟钢	子公 司	否	螺纹钢 期货		2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	5.89	18,851.28	18,433.15	919.86	1,343.87	0.13%	1,019.51
华菱 湘钢	子公 司	否	铁矿石 期货	654.06	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	4,780.38	38,795.4	39,032.25	-4,189.53	354	0.03%	1,298.23
华菱 钢铁	母公 司	否	铁矿石 期货	1,797	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	252.92		185.27	-67.65	0	0.00%	187.76
华菱 香港	子公 司	否	铁矿石 掉期	1,657.04	2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	0	111.01	0	51.92	162.93	0.02%	268.1
华菱 钢管	子公 司	否	螺纹钢、 铁矿石、 冶金焦		2017 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	0	2,067.81	1,908.81	-30	129	0.01%	357.77

			炭期货										
合计	4,108.1	--	--	5,039.19	59,825.5	59,559.48	-3,315.4	1,989.8	0.19%	3,131.37			
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2009年08月27日												
	2013年04月27日												
	2014年08月08日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展钢材期货套期保值选择上海期货交易所，铁矿石期货交易选择在大连商品交易所，铁矿石掉期交易选择在新加坡交易所，同时选择运作规范、市场信誉良好的期货经纪机构公司；公司已制订了《钢材期货套期保值业务管理与内部控制制度》和《铁矿石套期保值业务管理与内部控制制度》，对交易权限和审批流程作了详细规定；公司针对钢材套期保值、铁矿石期货和铁矿石掉期建立了一些风险控制措施，防范人为操作风险，如加强套期保值交易监管，执行每日报告制度，采取止损限额措施等；公司设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。</p>												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>报告期末，公司已投资衍生品报告期内公允价值的变动并不重大。公司持有螺纹钢期货期末公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价计算。公司持有的铁矿石期货公允价值以大连商品交易所公布的期末铁矿石期货结算价确定。公司持有的铁矿石掉期公允价值以新加坡交易所公布的期末铁矿石掉期结算价确定。</p>												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致。												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所上市公司信息披露业务备忘录第26号-衍生品投资》等有关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：1、通过开展钢材、铁矿石套期保值业务有利于规避产品和原料价格剧烈波动风险，控制经营风险，改善盈利能力，符合公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东的利益情况；2、公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定，并且套期保值操作过程中严格遵守了公司相关的管理制度，做好交易的风险防范和控制工作。</p>												

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
华菱湘钢	子公司	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械、设备制造、销售；冶金技术咨询	人民币 250,468 万元	2,515,356.22	685,933.46	3,492,222.97	262,201.05	260,853.92
华菱涟钢	子公司	钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营	人民币 373,555 万元	2,279,842.50	433,540.81	3,173,300.94	253,570.06	252,234.17
华菱钢管	子公司	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	人民币 260,608 万元	1,330,157.91	97,929.31	696,192.40	7,743.55	7,831.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
华菱新加坡	公司将所持有的华菱新加坡 100%股权转让给控股股东华菱集团下属全资子公司华菱资源，转让价格为 1,475.37 万元	有利于公司聚焦主业，提升经营效率

主要控股参股公司情况说明

1. 受益于钢铁行业整体盈利水平的改善，同时通过发动全员降成本、调结构、挖内潜，公司下属子公司华菱湘钢、华菱涟钢报告期分别实现归属于母公司所有者的净利润26.09亿元、25.22亿元，同比增加24.90亿元、23.61亿元。
2. 华菱钢管通过调整产品结构，大大降低钢管对油气行业的依赖程度，提升了在机械加工行业和其他行业的占比，同时通过内部大力降本增效，自2017年4月份当月扭亏并持续保持了月度盈利，报告期实现归属于母公司所有者的净利润0.78亿元，成功实现扭亏为盈。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

展望2018年，世界经济继续呈温和复苏态势，国内经济继续保持稳中向好的势头。钢铁行业发展继续受益于国家强力推进供给侧改革，淘汰落后产能、取缔中频炉、打击地条钢、严格环保执法等措施的落实，市场环境和竞争秩序有望进一步改善。但是钢铁行业总量结构性过剩的矛盾依然存在，钢铁行业的盈利能力、抗风险能力仍低于工业行业平均水平，且愈加严格的环保政策要求为钢铁行业带来新的挑战。

（二）公司发展战略

公司继续推进“做精做强，区域领先”战略实施，对标先进企业，围绕产品领先、创新驱动、精益运营、降本增效、内部改革等重点任务，以市场为导向，以项目制为抓手，继续推动精益生产、销研产一体化、营销服务“三大战略支撑体系”建设，夯实钢铁主业高效稳产基础，推进产品结构调整迈向中高端；进一步落实“深耕行业、区域主导、领先半步”的营销战略，以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，满足细分市场日益增长的需求变化，进一步提升企业竞争能力，成为区域内最具竞争力的钢铁上市公司。

（三）2018年经营计划

2018年，公司主要经营目标为产铁1,563万吨，钢1,860万吨，材1,768万吨。围绕公司经营目标，2018年主要经营计划如下：

一是推进精细管理，夯实钢铁主业高效稳产基础。统筹全局，系统规划公司生产经营的各要素和环节，坚持项目制驱动，推进对标挖潜，持续提升精益生产运行效率，确保实现2018年铁、钢、材产量计划。

二是坚持创新驱动，推进产品结构调整迈向中高端。推进信息化和产业运营深度融合，提升企业运营效率；聚焦技术创新与产品结构调整，打造在行业内具有较强话语权的产品序列。

三是推进市场化降杠杆，优化债务结构，降低企业负债率。充分利用当前市场形势，多举措加快推进降杠杆工作，防范资金风险。

四是坚持绿色发展，推进资源节约型、环境友好型企业建设。进一步加大节能环保投入，进一步削减废水、废气及各类污染物的排放，努力实现生产洁净化、废物资源化、能源低碳化。

五是持续深化改革，激发企业经营活力。继续落实员工退出机制，妥善分流富余人员，提升劳动生产率，激发企业内部活力。

（四）可能面临的风险

1、行业风险：2017年，钢铁行业去产能、清除“地条钢”取得了一定的成效，钢铁行业发展的外部环境有所改善，但产能过剩矛盾并未得到根本解决，利润增加刺激产能释放，供大于求的状态在未来很长一时期内仍将客观存在。

应对措施：公司将继续夯实以零缺陷质量管理为核心的精益生产体系，确保生产稳顺；聚焦产品结构调整，重点突破高盈利能力、高附加值品种钢的产销量，提升战略产品占比以及区域市场、细分市场的话语权、定价权，以应对行业形势变化的风险。

2、环保风险：中央经济工作会议已经把污染防治作为今后三年决胜全面建成小康社会的三大攻坚战之一，同时《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》修改单（征求意见稿）中，污染物排放标准大幅提升，公司钢铁生产将面临更严格的环保。

应对措施：公司将进一步加大环境治理投入，提升环保设施运行效率。同时调整原料结构，从源头削减污染物排放，实现企业生产经营与资源、环境的和谐发展。

3、财务风险：公司资产负债率较大，财务费用负担重，同时受金融业去杠杆和银行贷款收紧影响，公司融资难、融资

贵的问题仍较突出。

应对措施：对外积极拓展融资渠道，创新融资方式，提高直接融资比例；加强与银行的沟通，确保公司授信规模与存量贷款不压缩。对内大力降低库存，减少资金占用，提高资金运转效率；加快资产证券化步伐，进一步优化资本结构，降低资产负债率，防范财务风险的发生。

4、汇率风险：若人民币兑美元汇率贬值，将给公司带来汇兑损失。

应对措施：在保障资金链的前提下，减少美元负债，以避免汇兑损失。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年01月06日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年1月6日投资者关系活动记录表》
2017年07月03日	其他	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 《2017年7月3日-7日投资者关系活动记录表》
2017年07月12日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年7月12日投资者关系活动记录表（一）》
2017年07月12日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年7月12日投资者关系活动记录表（二）》
2017年07月13日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年7月13日投资者关系活动记录表》
2017年07月27日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年7月27日投资者关系活动记录表》
2017年08月03日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年8月3日投资者关系活动记录表》
2017年08月17日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年8月17日投资者关系活动记录表》
2017年08月23日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年8月23日投资者关系活动记录表》
2017年10月11日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年10月11日投资者关系活动记录表》
2017年10月12日	电话沟通	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年10月12日投资者关系活动记录表》
2017年10月13日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年10月13日投资者关系活动记录表》

2017年10月30日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年10月30日投资者关系活动记录表》
2017年10月31日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年10月31日投资者关系活动记录表》
2017年11月09日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年11月9日投资者关系活动记录表》
2017年11月13日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年11月13日投资者关系活动记录表》
2017年11月15日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年11月15日投资者关系活动记录表》
2017年11月16日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年11月16日投资者关系活动记录表》
2017年11月20日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年11月20日投资者关系活动记录表》
2017年11月24日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年11月24日投资者关系活动记录表》
2017年12月05日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年12月5日投资者关系活动记录表》
2017年12月06日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年12月6日投资者关系活动记录表》
2017年12月25日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年12月25日投资者关系活动记录表》
2017年12月26日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000932 上的《2017年12月26日投资者关系活动记录表》
接待次数			24
接待机构数量			118
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、经公司第六届董事会第二次会及2015年度股东大会审议批准，由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，且钢铁行业面临的形势依然严峻，公司2015年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

2、经公司第六届董事会第十一次会及2016年度股东大会审议批准，由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，公司2016年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

3、经公司第六届董事会第二十次会议批准，由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，公司2017年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。该预案尚需提交公司2017年度股东大会审议批准。该利润分配预案的拟定和审议程序符合公司章程的规定，公司独立董事经事前审查，对此发表独立意见，认为该利润分配预案符合公司实际情况，没有违反《公司章程》及相关法律法规的规定。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现金分 红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2017年	0.00	4,120,919,497.41	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	-1,055,166,753.10	0.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	-2,958,953,781.78	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	华菱钢铁	分红承诺	<p>根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）和中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于进一步推进上市公司现金分红工作的通知》（湘证监公司字【2014】1号）的要求，公司制订了《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》，承诺内容如下：</p> <p>“三、（三）利润分配的条件及比例公司现金分红的具体条件和比例：在公司年度盈利并足额预留法定公积金、盈余公积金，且现金能够满足公司持续经营和长期发展需要的前提下，公司将根据经营情况、投资及现金流支出计划及未来经营发展的需要，确定当年现金分红具体比例。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司发放股票股利的具体条件：在公司业绩增长，并且能够支撑公司股本扩张的情况下，可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。（四）差异化现金分红政策公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策，公司进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例不低于20%.....”</p> <p>详见公司于2014年6月7日披露在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的公告。</p>	2014年06月23日	三年	履行完毕
	华菱集团	解决潜在同业竞争承诺	<p>为避免阳钢与上市公司存在潜在同业竞争关系，华菱集团出具承诺如下：“自华菱集团间接取得阳钢控股权之日起5年内，将采取下述方式解决潜在同业竞争：</p> <p>在阳钢同时符合以下条件（统称“注入条件”）后的6个月内依法启动将阳钢股权或资产注入上市公司的相关程序。</p> <p>1、最近一期经审计的净利润不低于50,000万元；2、其资产或股权符合法律法规及监管要求，注入上市公司不存在障碍；3、符合国家产业政策、证券监管许可以及市场条件允许。</p> <p>在华菱集团间接取得阳钢控股权之日起5年内，如阳钢确实无法满足注入条件的情形下，本公司将对阳钢采取放弃控制权、出售、关停、清算注销或届时法律法规允许的其他方式，解决潜在同业竞争.....”</p> <p>详见公司于2017年11月23日披露在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的公告。</p>	2017年11月22日	5年	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），要求执行企业会计准则的企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至修订后的企业会计准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的企业会计准则进行调整。

公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，已对财务报表列报进行修改，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，并将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目调整至“其他收益”项目。该变更对公司2017年1-12月财务报表影响为：“其他收益”科目增加152,380,777.11元，“营业外收入”科目减少152,380,777.11元，对公司 2017 年 1-12月财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告“第四节二、2（6）报告期内合并范围是否发生变动”部分之描述。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺焕华、郑生军

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内部控制审计机构，年度审计费用为36万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价		72,039.41	14.78%	73,164	否	按月结算		2017年4月29	公告编号：

湘钢集团	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,508元/吨	220.62	0.00%	300	否	按月结算	3,508元/吨	日、2017年4月、8月12日	2017-14、2017-54
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价		7,051.72	1.92%	6,180	是	按月结算			
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	废弃物	市场价		3,872.4	34.88%	3,800	是	按月结算			
湘潭瑞通	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		77,373.29	21.08%	80,016	否	按月结算			
湘潭瑞通	投资方子公司	关联销售	提供劳务	市场价/协议价		0	0.00%	400	否	按月结算			
湘钢钢丝绳	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,420元/吨	26,054.85	0.47%	14,000	是	按月结算	3,420元/吨		
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联销售	副产品	市场价		65.85	0.01%	28,000	否	按月结算			
华菱煤焦化	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		0	0.00%	52	否	按月结算			
湖南湘辉	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,569元/吨	44,064.42	0.80%	70,000	否	按月结算	3,569元/吨		
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	钢管	市场价		13.7	0.00%	17	否	按月结算			
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价		42.32	4.97%	42	否	按年结算			
华菱节能	投资方子公司	关联销售	动力介质	协议价/国家定价		118,201.99	24.25%	135,799	否	按月结算			
华菱节能	投资方子公司	关联销售	租赁	协议价		54.95	6.46%	55	否	按年结算			
华菱节能	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		3,849.59	1.05%	6,926	否	按月结算			
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价/协议价/市场价		41,629.14	8.54%	42,153	否	按月结算			
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价		3,873.56	1.06%	2,255	是	按月结算			
涟钢机电	投资方联营公司	关联销售	钢水	市场价		473.38	100.00%	698	否	按月结算			
双菱发展	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,792元/吨	30,294.32	0.55%	28,560	是	按月结算	3,796元/吨		
衡钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价		16.23	0.00%	24	否	按月结算			

衡阳科盈	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	4,506元/吨	7,220.18	1.08%	10,920	否	按月结算	4,500元/吨		
衡阳鸿菱	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	4,902元/吨	16,081.77	2.40%	26,780	否	按月结算	4,900元/吨		
衡阳鸿菱	投资方子公司	关联销售	动力介质	市场价		39.1	0.01%	56	否	按月结算			
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	动力	国家定价/协议价		540.93	0.11%	579	否	按月结算			
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价		209.88	24.66%	210	否	按年结算			
百达先锋	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价		4,464.13	0.92%	5,960	否	按月结算			
百达先锋	投资方子公司	关联销售	租赁	协议价		36.2	4.25%	36	否	按年结算			
华菱锡钢	投资方子公司	关联销售	提供劳务	市场价/协议价		6.7	0.02%	7	否	按月结算			
华菱锡钢	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价		2,371.82	0.35%	6,850	否	按月结算			
武义加工配送	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		15,093.21	0.27%	17,705	否	按月结算			
欣港集团	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,707元/吨	12,130.93	0.22%	12,750	否	按月结算	3,536元/吨		
华菱资源	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		12,138.38	0.22%	19,800	否	按月结算	——		
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		28,152.76	0.70%	25,074	是	按月结算			
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	辅助材料	市场价		94,687.06	15.58%	94,347	是	按月结算			
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务费	协议价		9,251.54	28.99%	9,873	否	按月结算			
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	工程建设	协议价		2,694.45	2.40%	2,550	是	按月结算			
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	动力	政府定价		8,159.71	0.14%	8,700	否	按月结算			
湘潭瑞通	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		106,040.96	2.64%	118,195	否	按月结算			
洪盛物流	投资方联营公司	接受劳务	接受劳务	市场价		16,833.26	4.92%	13,449	是	按月结算			

中冶京诚	投资方联 营公司	关联 采购	辅助材 料	市场价		4,599.4	0.76%	2,820	是	按月 结算		
湘钢瑞泰	投资方联 营公司	关联 采购	原材料	市场价		39,876.63	0.99%	35,775	是	按月 结算		
湘钢冶金 炉料	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价		38,090.91	0.95%	36,799	是	按月 结算		
华菱煤焦 化	投资方子 公司	关联 采购	接受劳 务	市场价		26,066.56	7.62%	26,432	否	按月 结算		
华菱煤焦 化	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价		97,517.61	2.42%	92,107	是	按月 结算		
华菱节能	投资方子 公司	关联 采购	动力介 质	国家定价/协 议价		149,207.23	2.57%	149,660	否	按月 结算		
涟钢集团	投资方子 公司	关联 采购	综合服 务费	协议价		12,464.14	39.05%	11,626	是	按月 结算		
涟钢集团	投资方子 公司	关联 采购	辅助材 料	市场价		139.88	0.02%	227	否	按月 结算		
涟钢集团	投资方子 公司	关联 采购	租赁	协议价		13.79	1.54%	49	否	按年 结算		
煤化新能 源	投资方子 公司	关联 采购	动力介 质	国家定价/协 议价		45,967.61	0.79%	46,184	否	按月 结算		
煤化新能 源	投资方子 公司	关联 采购	副产 品	市场价		18,476.65	3.04%	17,718	是	按月 结算		
涟钢冶金	投资方联 营公司	关联 采购	辅助材 料	协议价		31,359.84	5.16%	30,281	是	按月 结算		
涟钢环保 科技	投资方子 公司	关联 采购	辅助材 料	协议价		10,345.03	1.70%	11,224	否	按月 结算		
涟钢机电	投资方联 营公司	关联 采购	辅助材 料	市场价		5,618.73	0.92%	5,541	是	按月 结算		
涟钢物流	投资方联 营公司	接受 劳务	接受劳 务	市场价		29,135.51	8.52%	29,163	否	按月 结算		
涟钢建设	投资方联 营公司	关联 采购	工程建 设	协议价		14,365.69	12.82%	13,966	是	按月 结算		
涟钢设计 咨询	投资方子 公司	关联 采购	接受劳 务	协议价		2,837.02	0.83%	1,180	是	按月 结算		
衡阳鸿菱	投资方子 公司	关联 采购	钢管	市场价	6,943 元/吨	19,158.61	0.48%	22,741	否	按月 结算	6,950 元/吨	
衡阳鸿涛	投资方联 营公司	关联 采购	原材料	市场价		9.69	0.00%	9	是	按月 结算		

衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价		6,026.35	1.76%	7,440	否	按月结算		
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		2,170.82	0.63%	2,500	否	按月结算		
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	钢管	市场价		6,421.37	0.16%	11,200	否	按月结算		
华菱锡钢	投资方子公司	关联采购	钢管	市场价		0	0.00%	317	否	按月结算		
华菱锡钢	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		19.14	0.01%	144	否	按月结算		
百达先锋	投资方子公司	关联采购	动力介质	协议价		6,247.53	0.11%	9,080	否	按月结算		
欣港集团	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		192,946.73	56.41%	187,315	是	按月结算		
欣港集团	投资方子公司	关联采购	钢材	市场价		0	0.00%	25,000	否	按月结算		
华菱资源	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		23,580.51	0.59%	38,510	否	按月结算		
华菱保险	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		478.68	0.14%	318	是	按月结算		
华菱节能环保公司	投资方子公司	关联采购	接受劳务	招标定价/市场价		1,695.12	0.50%	1,751	否	按月结算		
天和房地产	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价		830.76	92.68%	788	是	按年结算		
华菱集团	投资方	关联采购	担保费	协议价		2,770.38	100.00%	3,200	否	按年结算		
FMG	投资方	关联采购	采购铁矿石	市场价		313,587.92	7.80%	314,401	否	按月结算		
合计				--	--	1,867,370.55	--	2,001,748	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2017 年经股东大会审议通过的全年日常关联交易预计金额为 2,001,748 万元，本报告期实际发生金额为 1,867,371 万元。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2016年，公司推动实施重大资产重组，根据重组方案，公司拟以除节能发电资产之外的钢铁资产与华菱集团持有的节能发电资产及金融资产进行置换，同时发行股份购买湖南省内金融资产，并通过非公开发行股票方式向华菱控股募集配套资金（以下简称“本次重组”）。2017年，因钢铁行业经营形势和资本市场环境发生重大变化，继续推动原钢铁与金融资产的重大资产重组，已难以实现重组目的，公司经审慎决策，终止本次重组，已完成交割的资产恢复原状，尚未完成的资产交割及发行股份事宜不再履行。公司分别于2017年7月7日、8月2日召开董事会、股东大会，审议通过了关于终止重大资产重组事项的议案。详见公司分别于2017年7月8日、8月3日披露在巨潮资讯网上的《关于终止重大资产重组暨公司股票复牌的公告（公告编号：2017-37）》、《2017年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-48）》。

(2) 为支持公司经营发展，控股股东华菱集团向公司核心子公司提供借款共100亿元，用于偿还负债，同时借款可根据子公司资金需求分批支付，借款利率为3.5%/年。详见公司于2017年11月1日披露在巨潮资讯网上的《关于控股股东华菱集团向公司提供借款的关联交易公告（公告编号：2017-78）》。

(3) 为进一步聚焦主业，提高经营效率，公司将持有的华菱钢铁（新加坡）有限公司100%股权转让给华菱集团下属全资子公司华菱资源，本次交易按华菱新加坡以2017年9月30日为基准日经评估的净资产值为定价依据，转让价格为1,475.37万元。详见公司于2017年11月23日披露在巨潮资讯网上的《关于转让华菱钢铁（新加坡）有限公司股权的关联交易公告（公告编号：2017-84）》。

(4) 控股子公司财务公司与华菱集团之间的关联存贷款情况

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息收入、手续费及佣金收入	6,176	21.34%	8,000	否	按月结算	2017年4月29日、2017年8月12日	公告编号：2017-14、2017-54
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息支出	1,074	0.55%	1,200	否	按月结算		

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于终止重大资产重组暨公司股票复牌的公告	2017 年 07 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017 年第一次临时股东大会决议公告	2017 年 08 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于控股股东华菱集团向公司提供借款的关联交易公告	2017 年 11 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于转让华菱钢铁（新加坡）有限公司股权的关联交易公告	2017 年 11 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

根据公司与华菱集团于 2007 年 9 月 17 日签署的《股权托管协议》，华菱集团委托公司管理华菱集团持有的锡钢集团股权，代为行使有关股东权利。华菱集团每年（12 个月）向公司支付 45 万元人民币的托管管理费用。2017 年，由于未能满足“锡钢集团每年净利润应大于锡钢集团 2006 年净利润”的付款条件，华菱集团未向公司支付托管管理费。

2017 年 12 月，华菱集团已处置了所持有的锡钢集团 100% 股权，公司与华菱集团签署的《股权托管协议》相应终止。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、为满足办公需要，公司与天和房地产签订了《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼 2、3、5、6、9、10 楼和写字楼第一层，面积分别为 7,508 平方米和 401 平方米，租赁期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2、为满足办公需要，电子商务与天和房地产签订了《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼商务楼12楼，面积826平方米，租赁期自2015年1月1日至2017年12月31日。

3、为满足办公需要，汽车板公司与天和房地产签订《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园商务楼11楼，面积505平方米，租赁期自2013年5月1日起至2016年4月30日。该租赁到期后，双方续签《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园商务楼11楼，面积837平方米，租赁期自2016年5月1日起至2019年4月30日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华菱香港国际贸易有 限公司	2015 年 12 月 25 日	91,478.8	2017 年 11 月 10 日	91,478.8	一般保证	1 年	否	否
华菱香港国际贸易有 限公司	2015 年 12 月 25 日	111,081.4	2017 年 12 月 01 日	111,081.4	一般保证	1 年	否	否
华菱香港国际贸易有 限公司	2015 年 12 月 25 日	111,081.4	2017 年 12 月 08 日	111,081.4	一般保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				313,641.6
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			1,306,840	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				313,641.6
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				313,641.6
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			1,306,840	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				313,641.6
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				30.31%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	313,641.6
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	313,641.6

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司坚持“做精做强、区域领先”的战略，持续构建精益生产、销研产一体化、营销服务三大战略支撑体系，大力推进供给侧结构性改革，加速产品结构升级，加快管理创新，提高企业竞争能力。同时，公司认真维护供应商和客户利益，严格执行环保法律法规，坚持绿色生态发展理念，注重节能环保，促进城企融合，在带动区域产业发展、稳定就业、人才培养、社区管理、精神文明创建中发挥作用；公司关心关爱员工，不断提升职工收入水平和满意度；积极履行社会责任，在扶贫攻坚、抗震抗洪救灾中发挥了应有作用，实现了企业与员工、社会、资源环境的和谐发展。

(一) 投资者和债权人的权益保障

公司一贯高度重视投资者关系，加强与投资者沟通交流，严格按照监管机构政策指引开展信息披露工作，充分保护投资者的合法权益。2017年主要开展的工作如下：

1、审时度势，终止原与金融资产的重大资产重组，回归钢铁主业，并抓住供给侧结构性改革的机遇，开展产品结构调整、提质增效等各项工作，盈利能力大幅改善，实现上市以来最优业绩，切实保护了投资者利益。

2、加强与投资者沟通交流，公司全年组织接待了24次机构投资者调研，通过举行网络业绩说明会、投资者电话交流会，

与投资者保持了良好的沟通和交流渠道；同时高度重视并积极回复深圳证券交易所投资者关系互动平台上有关投资者的问题，参与湖南省上市公司协会组织的湖南辖区上市公司集体投资者接待日活动，全年投资者在线提问296条，公司做到了100%及时回复，充分尊重投资者，积极传播公司价值。

3、依法依规开展信息披露，全年共完成信息披露144条，并确保披露内容真实、准确、完整，及时披露对投资者决策和股价可能产生重大影响的信息，并充分揭示风险。

4、公司股东大会全面采用网络投票和现场投票相结合的方式，积极推行累计投票制选举公司监事；股东大会表决中对所有议案实施中小投资者单独计票并及时公开披露。

5、在利润分配方面，公司建立了较为完善的投资回报机制，在《公司章程》中健全了公司利润分配政策，但是由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，公司2017年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

同时，公司高度重视债权人关系，加强与债权人的沟通，充分保障债权人的合法权益。严格资金管理和会计核算，确保公司财务稳健，资产、资金安全；对关联交易、对外担保等重大事项及时按要求履行审议、披露程序，在金融机构有良好的信用记录，从未出现逾期和欠息现象；按季度向债权银行传递公司实际经营情况，帮助银行及时了解公司经营环境、财务状况；开展重大投资、融资等工作时，及时召开债权银行联席会议，按照合同约定征得债权银行同意，并持续通报项目进展；积极配合债权银行开展业务审查、贷后回访等工作，协助银行完成相关工作。

（二）职工权益保护

1、员工利益保障

公司及下属子公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等法律法规，按照平等、自愿、协商一致的原则依法与所有员工签订劳动合同，保障职工的合法权益。公司全年未发生因劳动关系管理引发的劳动争议。严格依照相关法律法规维护员工的合法权益，促进劳动关系和谐稳定。公司薪酬和福利政策符合国家相关法律规定，每月及时、足额发放，并配套制定了与集团效益挂钩的奖励办法，与公司经营效益相挂钩。员工薪酬政策综合考虑外部竞争力，内部激励性，公司整体薪酬水平依据企业效益、社会消费水平等因素，确定合理的调整机制。公司依法为员工缴纳社会保险与住房公积金，并实行带薪休假等员工福利。

公司坚持以人为本，注重员工劳动保护，认真执行员工劳动保护、防暑降温、职业健康体检、职业健康安全、健康疗养、女职工卫生保健等保障制度。公司坚持每年“防寒”、“防暑”职工慰问活动不间断，向子公司下拨了专项慰问金，每年高温期间为生产一线员工发送防暑降温食物、饮品，配备空调、冰柜、饮水机等设施。

2、职工培训

公司历来高度重视员工教育培训工作，以长远发展、持续发展、服务战略为原则建立了较完整的培训体系，组织开展员工培训工作，着力员工能力素质提升。2017年公司共组织《宏观经济形势》、《战略解码》、《新会计准则》等专题培训10余次，累计参训人数为868人次。公司结合外部智力，实行培训方式多样化、培训课程体系化，并着力推行培训效果的评价和提升。通过系统培训使员工在知识、技能、工作方法和理念等方面得到提高。下属子公司根据生产经营需要定期组织《安全生产》、《智能制造》、《工艺流程》、基层党支部书记轮训等相关主题培训，全年累计完成轮训34期，参培4494人次。其中，华菱涟钢组织开展复合型技能竞赛，涵盖18个工种，1200余名职工通过参加竞赛，交流并提升专业技能；华菱钢管开展了财务人员、行车工、检验工等多个岗位技能培训。

3、员工福利

2017年，公司总部全年投入福利费139.7万元，用于职工卫生保健、生活等各项现金补贴和非货币性福利，以及集体福利部门所发生的设备、设施和人员费用、离退休人员统筹外费用、员工困难补助等。公司总部机关工会组织全体职工参加了省医疗互助保险；子公司华菱湘钢全年拨付帮扶资金1000万元，帮扶各类困难职工7187人次（含退休），发放各类慰问金（品）达685.56万元。组织职工参加湘潭市第四期职工医疗互助活动，为在职女职工购买“双癌保险”1543份，为1949个职工家庭办理了“计划生育家庭意外伤害保险”；华菱涟钢全年帮扶慰问各类困难职工3932人次（含退休），发放各类慰问金（品）达460.60万元。组织3600余名女职工参加娄底市第四期女职工特殊疾病医疗互助活动；华菱钢管全年帮扶各类困难职工1600人次（含退休），发放各类慰问金（品）达400万元。

2017年，公司组织全体员工参加了健康体检，新增设员工关爱室，开展心理帮扶，做好各类弱势群体的心理疏导。此外，公司坚持开展丰富多彩的群众性文体活动，如篮球赛、羽毛球团体赛、书画展等，提高员工身体素质、提升员工生活品质。

4、重视安全

2017年,公司认真学习领会和贯彻落实湖南省委、省政府、省国资委关于加强安全生产工作的一系列指示精神和决策部署,按照“落实企业主体责任年”要求,切实加强全员培训,着力提高职工队伍的整体安全素质,加大安全生产投入,改善提升本质安全,以深入开展“三大行动”、“一单四制”活动为手段,强化安全生产基础管理,完成上级主管部门下达的工亡事故控制指标,公司被评为“全省安全工作良好单位”,全年未发生重大安全事故。

2017年,公司与各子公司签定了《安全生产目标责任状》,各级实行按月考核,安全生产得到了有效落实。一是开展安全生产“大排查大管控大整治”行动,积极鼓励群众举报安全生产非法违法行为,每月对子公司进行检查、交流并深入子公司现场,指导各子公司开展安全生产工作,检查人员有针对性地参加了部分单位班组的班前会,通过实地参与基层安全活动,现场发现和解决危害识别、风险评价等工作中存在的问题;二是建立“一单四制”工作模式,以专项检查和“安全生产大检查”工作为载体,加强重大隐患管控。一季度开展了起重机械专项检查、二季度开展了消防专项检查、三季度开展了压力容器有限空间专项检查、四季度开展了铁路专用线专项检查。春节、“两会”、重大节假日、十九大期间,公司制定大检查计划,由公司领导带队分别对各子公司的管理部门安全生产管理制度落实情况,日常教育培训及考核情况,现场作业及管理情况等进行检查,检查形成记录并按“一单四制”模式督促进行整改落实,形成以子公司、分厂、车间、班组四级为基础的重大隐患交办制、台账制、销号制、通报制;三是组织开展大型专项活动,推进安全生产责任落实。公司下发《2017年“安全生产月”活动实施方案》,成立“安全生产月”活动领导小组,组织开展了“安全生产月启动日”、“单位主要负责人安全生产述职”、“职工岗位零伤害承诺”等活动,做到了统筹部署、有序组织;自2017年11月起,在公司内继续深入开展为期6个月的“抓班组、反三违”专项整治活动。

公司还通过开展“安康杯”竞赛活动调动职工关注、参与、重视安全管理的积极性,组织员工开展多种形式的安全宣传、培训活动,组织开展安全生产和消防应急救援演练,将安全知识纳入员工技能、岗位职责培训之列,提高全员安全素质。

(三) 供应商、客户权益保护

公司在致力于为客户不断提供优质的产品与服务的同时,不断优化供应链管理体系,坚持源头从严控制,过程实时监控,加强舆论监督,把流程的公开、透明、规范作为衡量的标准,进一步严防商业贿赂等违纪违法行为,切实维护供应商、客户权益。

1、严防商业贿赂

(1) **加大廉洁从业教育管理力度,时刻保持警钟长鸣。**公司加强内部廉洁从业、廉政教育,一是加大对中央八项规定、省委九项规定、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《公职人员行为守则》等一系列制度、条例的学习、宣传。二是组织员工听取政法部门的宣讲教育会、观看各种警示教育片,深入开展反商业贿赂教育,树立“底线”、“红线”意识,养成遵守工作纪律、廉洁从业纪律的职业道德。三是畅通信访举报渠道。充分发挥举报信箱、举报电话、网上相关平台举报及信件举报作用,提高举报线索质量。加大查处案件工作力度,对商业贿赂等违纪违法行为严惩不贷。

(2) **完善制度,规范流程,防范风险。**一是所有敏感岗位员工都需签订《从业人员廉洁自律承诺书》,针对关键少数的中、高管人员还需签订《党风廉政建设责任书》,《开展清理国家公职人员违规参与涉矿等经营性活动专项整治》《领导干部填报配偶、子女及其配偶和其他特定关系人从事金融活动等》,同时与客户签订相关廉政协议。二是优化操作流程,做到公开、透明、规范。通过对计划、价格、资金等重点流程的优化,采取网上招标、公开竞价、多方参与等多种方法进行的操作,堵塞各种可能产生腐败的漏洞,确保企业和客户权益不受损害。

(3) **坚持诚信经营,“阳光”招标,强化风控管理。**公司及下属子公司秉承公平公正竞争理念,遵守行业规范和商业道德,自觉维护市场秩序,坚决抑制串通投标、掠夺性定价、垄断渠道资源、不正当交叉补贴等不正当竞争手段。先后制定出台了《招标采购管理办法》、《招标采购项目评标办法》等管理制度,合法合规开展招标采购工作,从机制、流程和制度上保证了阳光采购,杜绝商业贿赂和腐败现象。公司多年来坚持“阳光宣言”活动,明确要求下属单位在与第三方开展经济合作时签订廉洁协议书,在采购产品和服务等过程中,严格遵循公开透明原则,规范招标、阳光采购。公司全面加强系统风险防范,在严肃查处有关问题的同时,以审计工作为抓手,探索构建招采等重大风险的预警体系,加强重点领域和关键环节把控,突出审计职能作用,防范风险事件发生。

2、产品质量控制措施

面对钢铁行业残酷的市场竞争环境,产品质量是企业赖以生存的命脉,公司在质量管理方面切实推行“质量零缺陷”的经营理念与宗旨,构建全流程质量管控体系,推进内控标准体系的全覆盖;构建质量数据监控平台,加强质量管理信息化建设;强化过程质量管控力度,推进全员、全过程质量管理;推进内外部质量问题的闭环整改,产品综合性能合格率达到3 σ 水平,

2017年降低内、外部质量损失创效1800万元。

（四）环境保护及可持续发展

公司按照绿色低碳循环发展的经济体系要求，致力于节能减排、综合利用，推进全流程清洁生产，确保“三废”零排放，发展低能耗、低污染、低排放为基础的低碳经济，加快高强度、轻量化、耐腐蚀、长寿命、高品质钢材研发，走可持续发展的新型工业化之路。

2017年，公司按照《清洁生产促进法》，积极开展清洁生产审核，推行全流程清洁生产；按照《企业事业单位环境信息公开办法》的规定，在公开平台上定期发布企业自行监测数据信息；污染物排放依法进行排污申报登记，领取排污许可证，污染物排放满足国家排放标准和地方总量控制标准要求；按环保部门政策规定及时缴纳排污费、主要污染物初始排污权使用费等费用，投保了环境污染责任保险。报告期内未发生重大环保事故。

具体详见本节后附披露的主要子公司污染物排放情况表、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况等信息。

（五）公共关系和社会公益事业

2017年，公司坚持“企业发展壮大，不忘公益事业”，主动承担社会责任，以实际行动积极参与公益事业，组织公益活动，奉献爱心，回报社会。

华菱涟钢2017年向新化县油溪乡白家岭村公路工程捐助15万元，向新化籍技校学生扶贫助学6.6万元，新化县油溪乡光伏发电工程扶助10万元，为涟钢家属区捐赠9万余元的文化体育设施，涟钢工会组织了“送温暖，献爱心”募捐活动，捐款人数4934人，捐款金额28万元；华菱钢管“精准扶贫”向衡南县栗江镇六合村点对点帮扶20户，送去慰问品、学习用品、慰问金及鸡苗等帮扶物资共计3万余元。向衡阳市大栗新村社区捐赠图书及慰问品11万元，组织全体员工3800人参加衡阳市“一日捐”，共捐款55732元。以上捐助均依规完成相关审议程序。

同时，公司下属各级团组织、青年协会、社团等，积极投身社会公益事业，坚持开展好志愿服务，搭建起企业与社区、城市的友爱、文明、和谐之桥。“三钢”青年志愿者为社区群众开展修理电器、保健诊疗、家居保洁等便民活动，共计上百次。华菱涟钢青年志愿者组织定期开展环保监督、慰问孤寡老人及福利院儿童等活动，全年开展达20多次，华菱钢管志愿者开展“学雷锋”志愿服务活动15场（次），华菱湘钢还组织200多名退休职工参加了为期6个月的湘潭市文明劝导活动。

公司继续坚持做好义务献血工作，组织员工奉献爱心。2017年，公司总部首次组织员工参加了义务献血，华菱涟钢全年义务献血850人次，华菱钢管组织员工义务献血500人次。

（六）目标与计划

2018年，公司将全面贯彻落实党的十九大精神，以钢铁主业为根基，持续推进供给侧结构性改革，提升经营效率；努力降低资产负债率，优化债务结构，提升公司投资价值，积极回报投资者；做好信息披露，进一步加强投资者关系管理，切实维护投资者利益；加强职工权益保护，提升员工能力素质，稳步提高员工满意度；推进各类社会责任管理工作，提升公司服务社会的能力。

在安全方面，公司将进一步强化责任落实，力争实现全年工亡事故为零、重特大事故为零。

在客户权益保护方面，公司将持续完善全流程的质量管控体系要求，推进质量数据平台建设，加强质量管理信息化建设，强化过程质量监控力度，提高产品实物质量稳定性，稳步拓展国际知名公司和高端行业的认证工作，满足客户的全方位质量需求。

在环保方面，公司确立的工作目标是废气污染物排放指标SO₂、烟（粉）尘排放量控制在工信部标准要求以内；有组织废气100%达标排放。废水污染物指标COD、NH₃-N低于政府下达的总量控制要求；废水100%达标排放。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

2017年是公司对口帮扶龙山县苗儿滩镇红光村的第三年，也是冲刺贫困退出目标的决战决胜之年。为确保年内实现脱贫目标，公司围绕“两个确保、两个完善”的贫困村退出验收标准与“一超过、两不愁、三保障”的贫困户脱贫验收标准，按照“帮扶是保障、发展求长效”的原则，研究制定了2017年驻村扶贫工作计划，提出了“三保、三帮、一建”（“三保”，即对接国家

政策，建立老保、医保与低保补充基金；“三帮”，即立足当地实际，帮上学就业、帮危房改造、帮产业发展；“一建”，即因地制宜，建设产业路等必要基础设施）的整体帮扶脱贫思路，坚决不让一户贫困户在脱贫路上掉队，全年投入293.72万元，同时协调政府投入扶贫资金400余万元，推进实施基础设施建设、发展种养产业、实施住房安全保障工程等扶贫项目。

（2）年度精准扶贫概要

2017年，公司认真贯彻省委省政府决策部署，充分发挥自身优势，紧密结合当地实际，累计投入293.72万元，实施多个帮扶项目，驻村帮扶工作富有成效。在省直驻村扶贫工作年度考核评比中，公司第三次被评为“优秀”，对口帮扶的红光村及建档立卡贫困户已顺利通过省级脱贫验收。

一是加快基础设施工程进度。公司出资46.8万元，修建完成了全长4.25公里的产业路毛路；出资35万元、修建并完成了全长2公里的机耕道硬化；出资28万元，实施亮化工程；出资6万元，修建垃圾池，购置垃圾桶，推进村容整洁与卫生防护；协调财政扶贫资金400余万元，完成了进村主干道、组路的硬化，解决村民出行难问题，同时重修村部、实施自来水入户工程等。

二是大力发展种养产业。投入11万元，对因暴雨受灾的核桃园进行补苗，目前核桃长势良好。出资29.52万元，与养殖大户签订藏香猪委托养殖合作协议，为全村100多户贫困户每家入股一头藏香猪，年底每户可获得收入2600元，同时增加村集体收入6万元以上。对接落实农产品购销帮扶措施，公司后勤服务中心9月份与红光村签订了《引进特色农产品进城合作框架协议》，协议合作期暂定三年，每年向红光村采购土鸡、土鸡蛋、牛肉、猕猴桃等农产品100万元，并安排专人与红光村进行对接。投入6万元支持村开展支部组织建设与进行农业技术培训。

三是制定专项补贴与奖励办法，推进危房改造。按照政府补贴总额的65%分动工、完工、脱贫验收三个阶段分别给予不同比例的补贴与奖励，投入68万元，推进32户贫困户家庭完成危房改造。

四是开展“一进二访、结对帮扶”。将该村141户建档立卡贫困户分解落实到领导班子成员、公司机关党委17个党支部（总支），作为帮扶责任人与责任单位，建立“一帮一”帮扶清单，“帮扶牌”贴到贫困户家门口，定人、定标准、定时间，由公司领导带队“一进二访”，登门走访慰问结对帮扶的贫困户，每户送去1000至4000元不等的慰问金与价值200元的粮油物资。

五是发放爱心助学项目第三年度助学金，按照“九不评、五优先”与“两严禁”标准评选出的13名助学对象领到了1000元、3000元与5000元不等的助学金。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	287.72
2.物资折款	万元	6
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	447
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	3
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	51.52
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	447
2.转移就业脱贫	——	——

其中：	2.1 职业技能培训投入金额	万元	6
	2.2 职业技能培训人数	人次	200
	2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	40
	3.易地搬迁脱贫	——	——
其中：	3.1 帮助搬迁户就业人数	人	17
	4.教育扶贫	——	——
其中：	4.1 资助贫困学生投入金额	万元	3.5
	4.2 资助贫困学生人数	人	13
	5.健康扶贫	——	——
其中：	5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	9
	6.生态保护扶贫	——	——
	7.兜底保障	——	——
其中：	7.1“三留守”人员投入金额	万元	8.4
	7.2 帮助“三留守”人员数	人	27
	8.社会扶贫	——	——
	8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	11.5
	9.其他项目	——	——
其中：	9.1.项目个数	个	6
	9.2.投入金额	万元	197.8
	9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	447
	三、所获奖项（内容、级别）	——	——
	省直驻村扶贫年度考核评比		省直单位驻村扶贫年度考核评比先进单位

（4）后续精准扶贫计划

公司会进一步跟踪实施项目，加快“有机生态农业园”示范基地、硬化产业路等项目进度，同时加强与当地政府协调，完成进村主干道硬化工程、村部重修等项目；对驻村贫困家庭子女就学、家庭成员身患重大疾病情况进行摸底，建立教育扶贫与大病医疗救助基金。实施环境卫生保洁方案，改善村容村貌。启动两节期间“送温暖献爱心”捐助活动，分层分级慰问贫困户家庭。在巩固红光村扶贫成效的基础上，按照省委要求，做好新派驻扶贫点的驻村帮扶工作。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量	超标排放情况
华菱湘钢	COD	连续	1	炼铁口	22 (mg/l)	50 (mg/l)	485.625	—	0
	氨氮	连续	1	炼铁口	1.6 (mg/l)	5 (mg/l)	32.542	—	0
	二氧化硫	间断	10	烧结、球团	120 (mg/m ³)	200 (mg/m ³)	11,245	—	0
	氮氧化物	间断	10	烧结、球团	240 (mg/m ³)	300 (mg/m ³)	8,478	—	0
	颗粒物	间断	20	炼铁	16 (mg/m ³)	25 (mg/m ³)	6,348	—	0
				炼钢	14 (mg/m ³)	20 (mg/m ³)		—	0
				烧结、球团	42 (mg/m ³)	50 (mg/m ³)		—	0
				焦化	15 (mg/m ³)	30 (mg/m ³)		—	0
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	30 (mg/l)	50 (mg/l)	196	—	0
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2 (mg/l)	5 (mg/l)	17.14	—	0
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30 (mg/m ³)	200/50 (mg/m ³)	9284.82	—	0
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	210/300 (mg/m ³)	300/500 (mg/m ³)	7304.74	—	0
	颗粒物	连续	50	炼铁	15 (mg/m ³)	25 (mg/m ³)	5736.89	—	0
				炼钢	13 (mg/m ³)	20 (mg/m ³)		—	0
				烧结	30 (mg/m ³)	50 (mg/m ³)		—	0
				焦化	14 (mg/m ³)	30 (mg/m ³)		—	0
华菱钢管	COD	连续	2	东、西排口	21.1 (mg/L)	50 (mg/l)	64	100	0
	氨氮	连续	2	东、西排口	3.1 (mg/L)	5 (mg/l)	5.6	10	0
	二氧化硫	连续	24	烧结、轧钢	95 (mg/m ³)	200 (mg/m ³)	1,506	2,517.75	0
	氮氧化物	连续	24	烧结、轧钢	162 (mg/m ³)	300 (mg/m ³)	1,820	2,170	0
	颗粒物	连续	47	炼铁	18 (mg/m ³)	25 (mg/m ³)	1,925	—	0
				炼钢	15 (mg/m ³)	20 (mg/m ³)		—	0
轧钢				16 (mg/m ³)	20 (mg/m ³)	—		0	

防治污染设施的建设和运行情况

华菱湘钢2017年完成和实施了1-4号焦炉装煤除尘项目、燃料场防风抑尘网项目、1#转炉湿改干项目、焦化煤场雨水收集处理项目等，并切实落实重点环保工程项目建设进度计划，全力推进环保工程项目按期投运和达效。华菱涟钢2017年实施了中和场建设围挡工程、原料场建设围挡工程、皮带通廊封闭工程（一期、二期），有控管控了中和场、原料场、皮带通廊等处物料堆存、转运过程中颗粒物的无组织排放；实施了一炼轧厂一次烟气湿法改干法除尘工程，解决了一炼轧厂厂房顶冒黄烟的问题；实施了中和场一次料场利废物资使用系统完善改造工程，对危险废物入场综合利用进行了规范；进一步整治非规范废水排放口，全面完成了公司区域废水排放口的规范化整治；启动实施3#焦炉干熄焦改造工程，焦化酚氰废水站焦粉深度处理工程，削减了废水类污染物的排放。华菱钢管2017年针对炼铁区域产尘点多面广、除尘器管网末端捕集效果差等问题，新建了一批单体式小型除尘器，解决了烧结机头除尘器卸灰点扬尘大等突出问题；对烧结生石灰消化除尘器进行整体更换，消除了该区域的石灰粉尘污染；9-10月，利用高炉大修时间，对炼铁区域除尘器、管道进行全面防腐，对出铁场除尘系统电机返厂大修，对烧结机尾除尘器内部极板、极线、振打系统全部更换，保证了环保设施运行效果；针对新版排污许可证

的相关要求，新增炼铁区域出铁场除尘及矿焦槽除尘两套烟气在线监控系统，已建成投入使用，数据同步传输到环保局监控网络平台。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一直以来，公司都严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，新建项目如华菱湘钢4#、5#、6#焦炉、120万吨回转窑，2#高炉、新二烧、五米板项目等均完成了环保“三同时”验收，新建、改建、扩建项目环境影响评价和环保“三同时”执行率100%。公司排污许可证均在有效期。

突发环境事件应急预案

各子公司均委托有资质的单位编制了公司突发环境事件应急预案，通过专家评审后报环保主管部门备案，并组织开展培训和演练，对应急管理方面存在的问题进行整改，进一步管控各类环境风险。

环境自行监测方案

2017年，公司各子公司积极配合地市环境监测站进行每季度监督性监测，并协调第三方检测单位对所有工业炉窑及除尘系统烟气、废水、厂界噪声等进行了全面监测，全部满足国家钢铁行业新标准要求；每月对公司典型性的废水、废气排放口取样化验，监督废水、废气处理设施稳定运行，有效的促进了企业内部废水、废气排放管理；同时，各子公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》要求，每日定期公布废水、废气自行监测数据，并及时就在线监测设施存在的问题与运营商进行沟通协调，由于生产故障、停机等原因造成的数据异常，及时与环保部门进行沟通，确保上传自行监测数据稳定、合格，2017年各子公司自行监测数据上传率、合格率均高于当地平均水平。

其他应当公开的环境信息

公司报告期内未发生重大环保事故。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股股东华菱集团全力支持公司做精做强钢铁主业，基于对公司未来发展前景的信心，华菱集团于2017年7月26日至9月11日，以集中竞价交易的方式累计增持公司股份1,253万股，累计增持金额10,300万元。详见公司于2017年9月12日披露的《关于控股股东增持公司股份计划完成的公告（公告编号：2017-65）》。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	299,719	0.01%				0	0	299,719	0.01%
3、其他内资持股	299,719	0.01%				0	0	299,719	0.01%
境内自然人持股	299,719	0.01%				0	0	299,719	0.01%
二、无限售条件股份	3,015,350,306	99.99%				0	0	3,015,350,306	99.99%
1、人民币普通股	3,015,350,306	99.99%				0	0	3,015,350,306	99.99%
三、股份总数	3,015,650,025	100.00%				0	0	3,015,650,025	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	84,003	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	73,825	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数（如有）	0	年度报告披露日前上 一 月末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南华菱钢铁 集团有限责任 公司	国有法人	60.32%	1,819,087,738	12,526,863	0	1,819,087,738	质押	1,806,560,875
深圳市前海久 银投资基金管 理有限公司— 湖南国企创新 私募投资基金	其他	10.08%	303,939,125		0	303,939,125		
UBS AG	境外法人	0.82%	24,607,519	24,607,519	0	24,607,519		
毛幼聪	境内自然人	0.66%	20,006,618	20,006,618	0	20,006,618		
吴天然	境内自然人	0.40%	12,079,482	12,079,482	0	12,079,482		
江阴金汇投资 有限公司	境内非国有法人	0.35%	10,477,112	10,477,112	0	10,477,112		
中国工商银行 股份有限公司 —鹏华优质治 理混合型证券 投资基金(LOF)	其他	0.34%	10,197,900	10,197,900	0	10,197,900		
李东璘	境内自然人	0.27%	8,060,475	8,060,475	0	8,060,475		
中国银行股份 有限公司—南	其他	0.26%	7,959,100	7,959,100	0	7,959,100		

方产业活力股票型证券投资基金								
丁海青	境内自然人	0.26%	7,877,410	7,877,410	0	7,877,410		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华菱集团与其它股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,819,087,738	人民币普通股	1,819,087,738					
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—湖南国企创新私募投资基金	303,939,125		303,939,125					
UBS AG	24,607,519		24,607,519					
毛幼聪	20,006,618		20,006,618					
吴天然	12,079,482		12,079,482					
江阴金汇投资有限公司	10,477,112		10,477,112					
中国工商银行股份有限公司—鹏华优质治理混合型证券投资基金（LOF）	10,197,900		10,197,900					
李东璘	8,060,475		8,060,475					
中国银行股份有限公司—南方产业活力股票型证券投资基金	7,959,100		7,959,100					
丁海青	7,877,410		7,877,410					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华菱集团与其它股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	曹志强	1997年11月09日	9143000018380860XK	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融业等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电器设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务（国家限定和禁止的除外）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2017 年末，华菱集团持有境外上市公司 FORTESCUE METALS GROUP LTD.（简称“FMG”）约 4.35 亿股的股权（含境外美元债券标的股票约 6500 万股），约占 FMG 发行总股本的 13.97%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

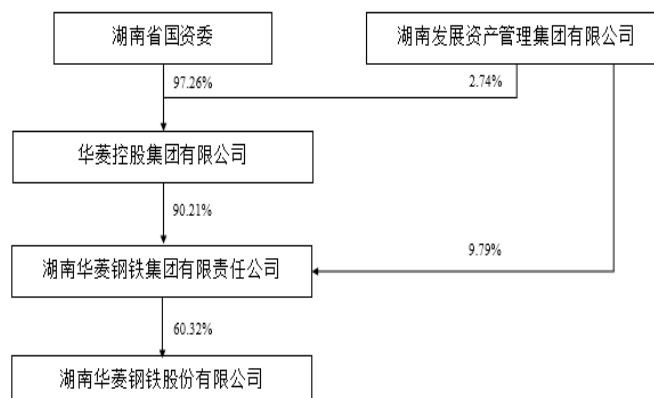
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国资委	丛培模	1997年11月09日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—湖南国企创新私募投资基金	李安民	2013 年 11 月 01 日	1 亿元	受托管理股权投资基金；投资管理；投资咨询；投资顾问；资产管理。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	报告期 任职状态	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	期初持股 数（股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	其他增减 变动（股）	期末持股 数（股）
曹慧泉 ¹	董事、董 事长	现任	男	51	2012年09 月27日	2019年02 月16日	128,600				128,600
易佐	董事	现任	男	55	2016年02 月16日	2019年02 月16日	81,825				81,825
颜建新	董事	现任	男	53	2015年05 月20日	2019年02 月16日					
	总经理	现任	男	53	2016年01 月22日						
肖骥	董事、财 务总监	现任	男	50	2013年06 月27日	2019年02 月16日					
阳向宏	董事	现任	男	45	2014年12 月15日	2019年02 月16日					
石洪卫	独立董事	现任	男	55	2014年12 月15日	2019年02 月16日					
管炳春	独立董事	现任	男	54	2016年02 月16日	2019年02 月16日					
张建平	独立董事	现任	男	52	2016年02 月16日	2019年02 月16日					
谢岭	独立董事	现任	男	47	2016年02 月16日	2019年02 月16日					
刘国忠 ²	监事	现任	男	61	2012年09 月27日	2019年02 月16日					
汤建华	监事	现任	男	49	2017年12 月08日	2019年02 月16日					
王树春	监事	现任	男	56	2016年02 月16日	2019年02 月16日					

¹ 2018年1月19日，曹慧泉先生因工作调整已辞去公司第六届董事会董事、董事长职位。2018年2月7日，公司分别召开2018年第一次临时股东大会、第六届董事会第十九次会议，选举曹志强先生担任公司第六届董事会董事、董事长。

² 2018年1月19日，刘国忠先生因退休已辞去公司第六届监事会监事、监事会主席职务。2018年2月7日，公司分别召开2018年第一次临时股东大会、第六届监事会第十七次会议，选举任茂辉先生担任公司第六届监事会监事、监事会主席。

成沛祥	监事	现任	男	48	2015年03月20日	2019年02月16日	60,000				60,000
左少怀	监事	现任	男	52	2015年03月20日	2019年02月16日	39,900		2,000		37,900
周应其	副总经理	现任	男	55	2009年04月28日		89,300				89,300
张志钢	副总经理	现任	男	49	2016年01月22日						
罗桂情	董事会秘书	现任	男	51	2015年03月06日						
傅炼	监事	离任	男	49	2016年06月07日	2017年09月30日					
合计	--	--	--	--	--	--	399,625	0	2,000		397,625

二、报告期公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅炼	监事	离任	2017年09月30日	个人原因辞职
汤建华	监事	聘任	2017年12月08日	经公司第六届监事会第十三次会议和2017年第三次临时股东大会批准

三、报告期任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事：

曹慧泉：董事长。报告期内任华菱集团董事长（法人代表）、党委书记。历任华菱湘钢副总经理兼总工程师，常务副总经理兼总工程师，执行董事（法人代表）、总经理；华菱涟钢执行董事（法人代表）、总经理；华菱集团党委副书记；公司第二届、第三届、第四届、第五届董事会董事，首席执行官。

易佐：董事。现任华菱集团党委副书记、董事、总经理。历任华菱湘钢财务处副处长、处长，党委副书记、副总经理、总会计师、纪委书记，党委书记；公司第四届、第五届监事会监事。

颜建新：董事、首席执行官。兼任华菱集团党委委员、董事，汽车板公司董事长（法定代表人）。历任华菱涟钢三炼钢厂技术员、技术科科长、炼钢车间主任，技术中心副主任，炼铁厂厂长，规划部部长，210转炉厂厂长，总经理助理、副总经理，华菱涟钢执行董事（法人代表）、总经理；公司第五届董事会董事。

肖骥：董事、财务总监。兼任华菱集团党委委员。历任华菱钢管财务处会计、科长，销售处业务员、副处长，财务部副部长、部长，副总会计师兼财务部部长，总会计师；公司第五届董事会董事。

阳向宏：董事。现任华菱集团党委委员、副总经理、董事会秘书。历任公司人力资源部部长，证券部部长，总经济师，董事会秘书兼总经济师，第五届董事会董事。

独立董事：

石洪卫：独立董事。现任冶金工业经济发展研究中心主任。兼任《冶金管理》杂志社主编、《冶金财会》杂志社主编、《中国钢铁工业年鉴》主编。曾任公司第五届董事会独立董事。

管炳春：独立董事。现任北京国金恒信管理体系认证公司董事及总经理。曾任冶金工业部工程师、国家冶金局钢铁司副处长、质量司处长、行业管理司高级工程师。

张建平：独立董事。现任对外经济贸易大学资本市场研究中心主任。曾任对外经济贸易大学国际企业管理系国际财务教研室主任、会计与财务管理学系主任、国际商学院副院长，上海交通大学、浙江大学、东北财经大学、武汉大学和中南财大等十余家大学的EMBA高级财务管理客座教授。

谢岭：独立董事。现任上海立信资产评估有限公司董事、总裁，合力泰科技股份有限公司、赛轮金宇集团股份有限公司、上海飞科电器股份有限公司、深圳名家汇科技股份有限公司独立董事。曾任中国船舶工业总公司第九设计研究院设计师，上海立信资产评估有限公司项目经理、部门经理、副总裁。

监事：

刘国忠：监事会主席。报告期内任华菱集团纪检组长。曾任湖南省委组织部干部五处副处长（正处级），公司第二届、第三届、第四届、第五届监事会主席。

汤建华：监事。现任华菱集团人力资源与企业管理部部长，曾任华菱湘钢管理创新部部长、华菱集团企业管理部部长。

王树春：职工监事。现任华菱湘钢党委书记，曾任华菱湘钢总经理助理、副总经理，华菱湘钢党委副书记、纪委书记、工会主席。

成沛祥：职工监事。现任华菱涟钢党委书记，曾任华菱湘钢总经理助理、副总经理，华菱湘钢党委副书记兼副总经理，华菱湘钢常务副总经理兼党委副书记，湘钢党委书记，公司第五届监事会监事。

左少怀：职工监事。现任华菱钢管党委书记。曾任华菱钢管总经理助理、副总经理，锡钢集团总经理、钢管控股副总经理，华菱钢管副总经理、钢管控股副总经理，华菱钢管党委副书记、纪委书记、副总经理，公司第五届监事会监事。

高级管理人员：

周应其：副总经理。曾任湘钢科技开发中心主任，公司总工程师。

张志钢：副总经理。曾任华菱湘钢总经理助理、公司办(党委办)主任、机关党委书记、纪委书记、副总经理。

罗桂情：董事会秘书。曾任华菱集团投资管理部部长、资本运营部部长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹慧泉	华菱集团	董事长	2011年10月01日		否
易佐	华菱集团	董事	2011年10月01日		是
易佐	华菱集团	总经理	2015年12月01日		是
颜建新	华菱集团	董事	2012年08月01日		否
阳向宏	华菱集团	副总经理	2015年02月26日		是
刘国忠	华菱集团	纪检组长	2004年02月01日		否
汤建华	华菱集团	人力资源与企业管理部部长	2016年07月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹慧泉	FORTESCUE METALS GROUP LTD	董事	2015年02月27日	2018年02月27日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬统一按照公司股东大会审议通过的《公司经营者薪酬管理办法》执行，公司董事、监事、高级管理人员在报告期内的薪酬是基于2016年度经营业绩按照《公司经营者薪酬管理办法》核定的2016年年薪。但由于湖南省国资委对公司部分董事和高管的薪酬实行控制管理，其实际薪酬发放需按照湖南省国资委企业经营者薪酬批复标准执行。

2、报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为736.27万元。

(1) 根据公司股东大会的决定，公司独立董事津贴为每人每年10万元人民币（含税）；此外，独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按公司章程行使职权所需的合理费用均据实报销。

(2) 公司关联交易审核委员会津贴为每人每年2.5万元人民币（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	核定的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曹慧泉	董事长	男	51	现任	67.59	否
易佐	董事	男	55	现任	0	是
颜建新	董事、总经理	男	53	现任	60.83	否
肖骥	董事、财务总监	男	50	现任	54.07	否
阳向宏	董事	男	45	现任	0	是
石洪卫	独立董事	男	55	现任	10	否
管炳春	独立董事	男	54	现任	10	否
张建平	独立董事	男	52	现任	12.5	否
谢岭	独立董事	男	47	现任	12.5	否
刘国忠	监事	男	61	现任	54.07	否
汤建华	监事	男	49	现任	0	是
王树春	监事	男	56	现任	113.6	否

成沛祥	监事	男	48	现任	133.62	否
左少怀	监事	男	52	现任	24	否
周应其	副总经理	男	55	现任	54.07	否
张志钢	副总经理	男	49	现任	54.07	否
罗桂情	董事会秘书	男	51	现任	54.07	否
傅炼	监事	男	49	离任	21.28	否
合计	--	--	--	--	736.27	--

注：上述董事、监事和高级管理人员报酬由基本工资和绩效工资组成。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	102
主要子公司在职员工的数量（人）	22,564
在职员工的数量合计（人）	22,666
当期领取薪酬员工总人数（人）	22,666
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	17,484
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	17,976
销售人员	451
技术人员	2,692
财务人员	233
行政人员	1,314
合计	22,666
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	15
硕士	346
本科	4,956
其他	17,349
合计	22,666

2、薪酬政策

完善现代企业制度，构建市场化劳动用工和收入分配机制，增强公司创新能力、活力和竞争力。继续推进实施工资总额与公司效益紧密挂钩的动态调整机制，建立以岗位为基础，以能力为驱动、以绩效为导向的薪酬体系，完善员工职业发展体系及配套的薪酬制度。同时公司建立了员工绩效管理体系，营造高绩效的企业文化，将公司战略指标层层分解到岗位，员工绩效考核结果作为员工绩效工资核算、薪资调整、职位调整、培训、劳动合同续签等人力资源决策的重要依据。

3、培训计划

围绕国内外政治、经济形势，聚焦三年振兴计划和商业计划重点工作任务，大力弘扬“以奋斗者为本”的主流价值观，以培养“作风硬朗、敢于进取”的高中层管理人员队伍为目标，实施分层分类培训，进一步拓宽和增强管理人员的视野、能力和素养，为公司的振兴发展提供智力支持。按照高中层管理人员群体全覆盖、重点对象重点培训的原则，组织高中层管理人员相关培训；继续推进管理技术人员素质提升培训；加大一专多能及高技能人才培训。此外，将员工参与培训学习课时与员工成长相结合，开发公共必修类课程与员工专业技能提升类课程，积极开展网络自主学习，形成员工成长与培训相关，课程体系多样的培训模式。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立与公司治理结构相适应的各项规章制度，保持公司健康稳定发展。

报告期内，公司董事会、监事会、经理层等机构严格按照规范性运作规则和各项内控制度的规定进行经营决策、行使权力和承担义务等，确保了公司在规则和制度的框架中规范地运作；公司积极组织公司董事、监事、高级管理人员参加湖南证监局及深圳证券交易所组织的相关培训，促进董事、监事、高级管理人员更加忠实、勤勉地履行职责，提高公司决策和管理的水平；公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“三公”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整性，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，确保了公司全体股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。同时，公司加强制度建设，保障了上市公司治理的规范性。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。情况具体如下：

1. 业务分开方面：本公司在业务方面独立于大股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。
2. 人员分开方面：公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。全体员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保障帐户。
3. 资产完整方面：公司拥有完整的炼铁、炼钢到轧钢的全流程生产系统，能独立进行生产。不存在任何被大股东及其他关联方占用资产的情况。
4. 机构独立方面：本公司设置了健全的组织机构体系，各部门独立运行，不受大股东及其他单位或个人的干涉。大股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干涉。
5. 财务独立方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。根据公司章程和有关规定独立作出财务决策，资金使用亦不受控股股东及其子公司的干预。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业	华菱	地方国	公司上市时，华菱集团承诺，华菱	为解决潜在同业竞争，华菱集团于 2007 年出具了《关于	2017 年 12

竞争	集团	资委	集团及其受控制的子公司或关联企业不会从事与上市公司钢铁相同或相近的业务，避免形成实质性竞争。 2007 年 7 月，华菱集团收购锡钢集团 55% 的股权，成为锡钢集团的控股股东。	解决潜在同业竞争的承诺函》，承诺将所持锡钢集团股权注入上市公司或出售给无关联第三方，在此之前将所持锡钢集团股权委托给公司管理。 2010 年 12 月，公司与华菱集团等相关方签署意向书，拟将锡钢集团通过重组的方式注入上市公司。但 2011 年 9 月，公司向董事会提交的《关于华菱钢管与锡钢集团资产重组的议案》遭到董事会的否决，理由是锡钢集团一期工程尚未达产达效、能否盈利存在不确定性等。华菱集团为履行承诺，拟向第三方处置锡钢集团股权，但一直未找到合适的收购方。 因此，在锡钢集团盈利水平较低、整体钢铁行业不景气的背景下，华菱集团既无法将锡钢集团注入上市公司，又难以将其转让给第三方。根据中国证监会《监管指引第 4 号》第三条规定“如相关承诺确已无法履行或履行承诺将不利于维护上市公司权益，承诺相关方无法按照前述规定对已有承诺作出规范的，可将变更承诺或豁免履行承诺事项提请股东大会审议”，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，批准豁免了华菱集团履行《关于解决潜在同业竞争的承诺函》。 详见公司分别于 2014 年 6 月 6 日和 6 月 23 日披露在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的公告。	月，华菱集团处置了所持有的锡钢集团全部股权，解决了潜在的同业竞争问题。
同业竞争	华菱集团	地方国资委	根据湖南省属国有资本布局结构调整和企业整合重组的总体要求，2017 年 11 月湖南省国资委通过无偿划转方式，由华菱集团下属全资子公司湘钢集团持有阳钢的 83.5% 股权，从而可能存在与华菱集团在公司 IPO 时做出“不从事钢铁相同或相近的业务”的承诺存在不一致的情形。	为避免与上市公司产生潜在同业竞争，华菱集团于 2017 年 11 月 22 日出具了《关于避免与上市公司潜在同业竞争的承诺函》，做出相关安排。即未来 5 年，在阳钢最近一期经审计的净利润不低于 50,000 万元，且注入上市公司不存在障碍的情况下，优先将阳钢注入上市公司，若无法注入则将对阳钢采取放弃控制权、出售、关停、清算注销或法律法规允许的其他方式，解决潜在同业竞争。	华菱集团将根据资本市场情况，择机履行其承诺，尽快解决潜在同业竞争。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	70.15%	2017 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 23 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-31）
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	76.33%	2017 年 08 月 02 日	2017 年 08 月 03 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2017 年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2017-48）
2017 年第二次临时股东大会	临时股	70.20%	2017 年 08 月 02 日	2017 年 08 月 03 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的

时股东大会	东大会		月 28 日	月 29 日	《2017 年第二次股东大会决议公告》（公告编号：2017-60）
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2017 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 09 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2017 年第三次股东大会决议公告》（公告编号：2017-88）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
石洪卫	8	2	6	0	0	否
管炳春	8	2	6	0	0	否
张建平	8	2	6	0	0	否
谢岭	8	1	6	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		0				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，认真履行法律、法规、公司章程及独立董事制度等赋予的职责，对公司关联方资金占用和对外担保、关联交易事项、聘任财务及内控审计机构、终止重大资产重组等重要事项，在认真审议的基础上谨慎的发表了独立意见，确保相关事项决策程序合法合规，切实维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。同时，独立董事与公司管理层及业务部门保持密切的沟通交流，积极利用各自在宏观政策研究、资本市场研究和企业管理等领域的专业知识，从宏观走势、资金管理、经营协同、技术质量改进等方面提出了专业意见。独立董事提出的意见得到了经理层的重视和采纳，对公司加强生产经营管理、提质增效起了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

为加强董事会建设,充分发挥外部董事作用,提高董事会决策的科学性,公司董事会下设了四个专门委员会。报告期内,共召开审计委员会6次会议,关联交易审核委员会6次会议,提名与薪酬考核委员会1次会议。各专门委员会按照相关法律法规、公司章程及各专门委员会实施细则等相关规定,有计划地开展工作,履行各自工作职责,推动了公司治理的持续优化,提高了公司决策的科学性。

(1) 审计委员会履职情况

2017年1月23日、2月28日以及3月17日,审计委员会先后三次召开电话会议,与公司2016年度财务审计机构、内控审计机构天健会计师事务所进行沟通,针对审计过程发现的问题进行交流,督促审计机构按照时间进度要求完成了2016年度的审计工作,并对公司《2016年度审计报告》、《2016年度内部控制评价报告》、《财务公司2016年度运营情况检查报告》等议案出具了书面意见。

2017年8月4日,审计委员会以通讯表决方式召开会议,审议批准了《公司2017年半年度财务报告》,并出具了书面意见。

2017年10月23日,审计委员会以通讯表决方式召开会议,审议批准了《关于聘请天职国际会计师事务所为公司2017年内控制审计机构的议案》,并出具了书面意见。

2017年12月1日,审计委员会召开电话会议,与公司2017年度财务审计机构天健会计师事务所、内控审计机构天职国际会计师事务所就2017年度审计计划及重点关注事项进行了讨论,并对2017年审计工作进行了部署安排。

(2) 关联交易审核委员会履职情况

报告期内,关联交易审核委员会分别于2017年1月24日、4月17日、8月4日,审议批准了公司与华菱集团的日常关联交易事项,于7月7日审议批准了公司终止重组的关联交易事项,于10月30日审议批准了华菱集团向公司提供借款的关联交易事项,并于11月16日审议批准了华菱集团避免与上市公司潜在同业竞争的相关安排及公司转让华菱钢铁(新加坡)有限公司股权的关联交易事项,并就上述事项的合规性、合理性及关联交易价格公允性出具了书面意见。

(3) 提名与薪酬考核委员会履职情况

2017年4月19日,提名与薪酬考核委员会审议批准了公司董事及高级管理人员2015年度薪酬结算报告,并出具了书面意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《公司经营者薪酬管理办法》,坚持科学合理设置考核指标体系,引导公司提高资本运营质量、效率和收益,加快转型升级、加强创新驱动、防范经营风险,不断增强公司核心竞争力和价值创造能力,实现公司的保值增值。按照责权利相统一的原则,完善高级管理人员的激励和约束机制,经营业绩考核结果与高级管理人员薪酬待遇、职务任免和调整挂钩。公司董事会每年制定下一年的经营目标,公司董事会、提名与薪酬考核委员会根据目标完成情况对经营者进行薪酬核定和发放。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 02 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《公司 2017 年内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>通过缺陷特征判断，设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；</p> <p>如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：</p> <p>① 缺陷会导致经营管理出现违规事件；</p> <p>② 缺陷会造成公司财产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；</p> <p>③ 缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准）；</p> <p>④ 缺陷会严重影响公司经营效率和效果；</p> <p>⑤ 缺陷会严重影响公司发展战略的实现。</p> <p>如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”：</p> <p>① 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>② 企业更正已经公布的财务报表；</p> <p>③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④ 企业审计委员会和内部审计机构对内部</p>	<p>设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；</p> <p>如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：</p> <p>① 缺陷会导致经营管理出现违规事件；</p> <p>② 缺陷会造成公司财产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；</p> <p>③ 缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准）；</p> <p>④ 缺陷会严重影响公司经营效率和效果；</p> <p>⑤ 缺陷会严重影响公司发展战略的实现。</p> <p>如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”：</p> <p>① 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>② 企业更正已经公布的财务报表；</p> <p>③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④ 企业审计委员会和内部审计机构对内部</p>

	控制的监督无效。	控制的监督无效。
定量标准	以净资产金额的 0.5% 作为重要性水平判断标准：≥净资产的 0.5%，判断为"高"；≥净资产的 0.2% 且 < 净资产的 0.5%，判断为"中"；< 净资产的 0.2%，判断为"低"。	以净资产金额的 0.5% 作为重要性水平判断标准：≥净资产的 0.5%，判断为"高"；≥净资产的 0.2% 且 < 净资产的 0.5%，判断为"中"；< 净资产的 0.2%，判断为"低"。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
华菱钢铁于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 02 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《公司 2017 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 02 月 11 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2018）2-23 号
注册会计师姓名	贺焕华、郑生军

审计报告正文

湖南华菱钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称华菱钢铁公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱钢铁公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

1. 关键审计事项

参见合并财务报表附注五、（一）4所述，截至2017年12月31日，华菱钢铁公司合并财务报表应收账款账面原值305,265.07万元，坏账准备37,217.69万元。华菱钢铁公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）对华菱钢铁公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）通过对华菱钢铁公司管理层的访谈，了解和评估华菱钢铁的应收账款坏账准备政策，并与同行业上市公司应收账款坏账准备政策进行对比分析，评估公司坏账准备政策的合理性；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取华菱钢铁公司管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

（4）通过分析华菱钢铁公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取华菱钢铁公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

1. 关键审计事项

截至2017年12月31日，华菱钢铁公司合并资产负债表中列示了31,008.77万元的递延所得税资产，该递延所得税资产系与子公司华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司（以下简称汽车板公司）可抵扣亏损相关。在确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，汽车板公司管理层根据未来期间的盈利预测，判断可抵扣亏损在到期之前汽车板公司很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要汽车板公司管理层作出重大判断，并且汽车板公司管理层的估计和假设具有一定不确定性，为此我们确定与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 获取汽车板公司与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，并复核其可抵扣亏损金额；

(2) 获取经汽车板公司管理层批准的财务预测，评估其编制是否符合行业总体趋势，是否考虑特殊情况的影响，并对其可实现性进行了评估；

(3) 复核汽车板公司递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

四、其他信息

华菱钢铁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华菱钢铁公司治理层（以下简称治理层）负责监督华菱钢铁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华菱钢铁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华菱钢铁公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就华菱钢铁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负

责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：贺焕华

（项目合伙人）

中国注册会计师：郑生军

二〇一八年二月十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,789,100,950.98	6,683,882,450.52
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	761,528,364.77	612,833,450.67
衍生金融资产		
应收票据	5,944,153,436.31	1,734,136,967.20
应收账款	2,680,473,734.17	2,451,911,639.94
预付款项	1,016,259,877.68	1,017,980,088.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	43,352,304.76	28,997,839.80
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	139,761,408.48	143,079,025.20
买入返售金融资产	599,731,000.00	198,900,000.00
存货	7,760,806,583.25	8,516,405,868.92
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,958,575,573.81	962,181,000.00
其他流动资产	1,161,163,225.66	1,378,095,459.42
流动资产合计	29,859,175,637.42	23,732,672,967.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	74,129,969.75	67,218,412.41
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	255,913,953.51	200,436,864.59
投资性房地产	14,784,371.34	
固定资产	39,827,208,440.97	41,914,587,549.87
在建工程	666,781,261.65	787,711,223.64
工程物资	36,670.61	26,939.83
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,915,600,503.67	3,913,855,608.58
开发支出	3,740,785.82	
商誉		
长期待摊费用		70,004.74
递延所得税资产	310,087,656.52	321,406,693.28
其他非流动资产	2,357,404.27	7,976,101.36
非流动资产合计	45,070,641,018.11	47,213,289,398.30
资产总计	74,929,816,655.53	70,945,962,366.21
流动负债：		
短期借款	23,052,837,559.39	27,376,160,852.07
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	1,435,859,803.95	995,413,064.20
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,148,973,930.85	12,906,484,275.76
应付账款	4,515,061,258.47	4,768,465,034.28
预收款项	3,782,337,634.08	4,073,334,110.08
卖出回购金融资产款	944,400,000.00	839,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	539,405,043.88	459,656,306.51
应交税费	610,917,519.89	243,295,879.45
应付利息	85,705,334.13	84,692,488.44
应付股利	66,600,239.33	87,600,239.33
其他应付款	2,671,919,620.95	2,835,715,773.36
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,066,339,660.44	1,916,492,334.03
其他流动负债		300,000,000.00
流动负债合计	47,920,357,605.36	56,886,310,357.51
非流动负债：		
长期借款	3,324,000,000.00	3,449,311,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	8,465,446,402.48	734,444,507.64
长期应付职工薪酬	168,478,456.32	123,004,906.60
专项应付款		
预计负债		
递延收益	468,374,681.39	454,569,732.54
递延所得税负债	2,333,523.02	1,591,248.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,428,633,063.21	4,762,921,395.77
负债合计	60,348,990,668.57	61,649,231,753.28
所有者权益：		
股本	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,027,434,142.30	7,027,188,747.49
减：库存股		
其他综合收益	17,613,509.10	30,104,345.76
专项储备		
盈余公积	838,325,831.26	838,325,831.26
一般风险准备		
未分配利润	-551,129,242.99	-4,672,048,740.40
归属于母公司所有者权益合计	10,347,894,264.67	6,239,220,209.11

少数股东权益	4,232,931,722.29	3,057,510,403.82
所有者权益合计	14,580,825,986.96	9,296,730,612.93
负债和所有者权益总计	74,929,816,655.53	70,945,962,366.21

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,595,276.12	144,351,293.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,529,181.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		6,559,487.00
预付款项	3,373,137.42	14,938,483.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	777,985,448.46	2,221,811,821.39
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,763,810.97	7,134,513.30
流动资产合计	986,717,672.97	2,397,324,779.99
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,866,905.60	2,889,043.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,416,389,669.78	7,374,674,069.76
投资性房地产		
固定资产	4,721,647.09	5,737,008.36
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,426,978,222.47	7,383,300,121.32
资产总计	8,413,695,895.44	9,780,624,901.31
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	685,590,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,289,410.90	82,326,598.57
预收款项	13,073,628.00	376,803.31
应付职工薪酬	6,903,371.37	6,364,360.78
应交税费	2,349,404.33	2,089,442.53
应付利息		
应付股利	575,000.00	575,000.00
其他应付款	1,137,563,054.99	1,133,371,025.91
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	389,000,000.00	297,000,000.00
其他流动负债		300,000,000.00
流动负债合计	1,806,753,869.59	2,507,693,231.10
非流动负债：		
长期借款	354,000,000.00	950,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	354,000,000.00	950,500,000.00
负债合计	2,160,753,869.59	3,458,193,231.10
所有者权益：		
股本	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,473,763,500.59	7,473,763,500.59
减：库存股		
其他综合收益	3,298,464.00	320,601.60
专项储备		
盈余公积	838,325,831.26	838,325,831.26
未分配利润	-5,078,095,795.00	-5,005,628,288.24
所有者权益合计	6,252,942,025.85	6,322,431,670.21
负债和所有者权益总计	8,413,695,895.44	9,780,624,901.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	76,656,361,882.46	49,949,616,186.29
其中：营业收入	76,511,413,640.45	49,811,470,594.33
利息收入	123,931,794.52	125,490,098.46
已赚保费		
手续费及佣金收入	21,016,447.49	12,655,493.50
二、营业总成本	71,494,760,289.22	51,794,299,697.75
其中：营业成本	65,941,016,189.36	46,467,511,556.13
利息支出	67,279,943.75	44,206,998.01
手续费及佣金支出	475,034.48	433,286.95
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	568,374,128.65	292,108,205.44
销售费用	1,009,646,311.41	884,168,697.62
管理费用	1,896,651,058.44	1,359,894,617.19
财务费用	1,851,253,383.97	2,316,171,953.58
资产减值损失	160,064,239.16	429,804,382.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-27,538,768.49	25,135,964.24
投资收益（损失以“-”号填列）	63,730,235.77	57,174,915.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,240,175.23	-288,222.48
其他收益	152,380,777.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,354,414,012.86	-1,762,660,854.38
加：营业外收入	1,661,624.88	142,737,170.06
减：营业外支出	27,383,917.10	48,465,216.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,328,691,720.64	-1,668,388,901.23
减：所得税费用	32,431,646.84	-115,459,530.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,296,260,073.80	-1,552,929,370.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,296,260,073.80	-1,552,929,370.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	4,120,919,497.41	-1,055,166,753.10
少数股东损益	1,175,340,576.39	-497,762,617.68
六、其他综合收益的税后净额	-12,645,866.06	19,145,874.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,490,836.66	19,160,131.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,490,836.66	19,160,131.79
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	6,961,572.91	750,966.02
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额	-19,452,409.57	18,409,165.77
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-155,029.40	-14,256.92
七、综合收益总额	5,283,614,207.74	-1,533,783,495.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,108,428,660.75	-1,036,006,621.31
归属于少数股东的综合收益总额	1,175,185,546.99	-497,776,874.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.3665	-0.3499
（二）稀释每股收益	1.3665	-0.3499

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	60,489,386.40	211,119,675.52
减：营业成本	11,253,385.85	219,899,813.26
税金及附加	1,148,923.57	456,704.71
销售费用		
管理费用	99,045,948.84	57,869,494.21
财务费用	26,313,687.96	61,981,235.41
资产减值损失		6,589,378,833.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-676,510.00	6,840,710.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,481,563.06	-6,974,548.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,467,506.76	-6,718,600,244.58
加：营业外收入		485,849.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-72,467,506.76	-6,718,114,395.58
减：所得税费用		67,337.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-72,467,506.76	-6,718,181,733.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额	2,977,862.40	165,945.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,977,862.40	165,945.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,977,862.40	165,945.60
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-69,489,644.36	-6,718,015,787.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,682,671,605.12	59,932,514,352.15
客户存款和同业存放款项净增加额	440,446,739.75	-163,855,451.10
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	130,593,777.05	130,161,293.19
拆入资金净增加额	-400,831,000.00	-198,900,000.00
回购业务资金净增加额	105,400,000.00	616,000,000.00
收到的税费返还	383,259,903.12	227,449,970.47

收到其他与经营活动有关的现金	1,877,173,269.79	740,447,448.38
经营活动现金流入小计	85,218,714,294.83	61,283,817,613.09
购买商品、接受劳务支付的现金	73,004,664,693.56	48,736,477,262.06
客户贷款及垫款净增加额	-262,900,000.00	-46,224,226.83
存放中央银行和同业款项净增加额	91,550,074.61	-17,252,224.93
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	67,754,978.23	44,908,264.01
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,385,334,479.25	2,959,492,302.22
支付的各项税费	2,963,843,170.03	1,486,699,877.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,754,511,588.83	1,519,264,394.30
经营活动现金流出小计	81,004,758,984.51	54,683,365,648.44
经营活动产生的现金流量净额	4,213,955,310.32	6,600,451,964.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,551,703,640.69	9,285,337,722.45
取得投资收益收到的现金	70,906,618.73	57,955,853.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,871,242.63	1,057,631.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,545,431.08	
收到其他与投资活动有关的现金	43,638,000.00	161,697,786.68
投资活动现金流入小计	16,681,664,933.13	9,506,048,993.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	434,496,840.13	1,085,073,997.65
投资支付的现金	16,937,073,287.52	9,565,025,252.83
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,268,251,930.00	
投资活动现金流出小计	20,639,822,057.65	10,650,099,250.48
投资活动产生的现金流量净额	-3,958,157,124.52	-1,144,050,257.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,443,637,463.78	46,179,302,066.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,046,422,440.84	805,046,983.84
筹资活动现金流入小计	48,490,059,904.62	46,984,349,050.04

偿还债务支付的现金	45,766,382,110.85	52,422,229,878.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,908,865,586.41	1,974,795,956.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	478,716,873.59	1,157,134,487.75
筹资活动现金流出小计	48,153,964,570.85	55,554,160,322.66
筹资活动产生的现金流量净额	336,095,333.77	-8,569,811,272.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,451,123.04	66,669,531.08
五、现金及现金等价物净增加额	563,442,396.53	-3,046,740,034.14
加：期初现金及现金等价物余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
六、期末现金及现金等价物余额	2,764,724,327.59	2,201,281,931.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,761,664.70	228,368,423.36
收到的税费返还	44,784.94	
收到其他与经营活动有关的现金	28,709,439.53	134,453,025.49
经营活动现金流入小计	121,515,889.17	362,821,448.85
购买商品、接受劳务支付的现金	40,308,414.86	421,343,929.58
支付给职工以及为职工支付的现金	29,699,387.41	25,408,326.16
支付的各项税费	3,092,280.11	4,383,919.06
支付其他与经营活动有关的现金	92,791,183.93	54,774,564.62
经营活动现金流出小计	165,891,266.31	505,910,739.42
经营活动产生的现金流量净额	-44,375,377.14	-143,089,290.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,280,138.50
取得投资收益收到的现金	6,935,926.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,991.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,888,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		129,276,014.86
投资活动现金流入小计	32,824,326.04	139,137,144.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,288.00	11,000.00
投资支付的现金	67,205,691.50	311,705,600.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,250,979.50	311,716,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-34,426,653.46	-172,579,455.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,302,565.57	1,262,774,410.28
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,693,819,339.59	1,497,337,223.88
筹资活动现金流入小计	3,094,121,905.16	2,760,111,634.16
偿还债务支付的现金	1,366,734,264.38	2,460,318,309.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,842,688.05	180,563,058.48
支付其他与筹资活动有关的现金	1,516,819,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,960,395,952.43	2,640,881,368.47
筹资活动产生的现金流量净额	133,725,952.73	119,230,265.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,679,939.68	4,320,050.00
五、现金及现金等价物净增加额	53,243,982.45	-192,118,430.52
加：期初现金及现金等价物余额	144,351,293.67	336,469,724.19
六、期末现金及现金等价物余额	197,595,276.12	144,351,293.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,027,188,747.49		30,104,345.76		838,325,831.26		-4,672,048,740.40	3,057,510,403.82	9,296,730,612.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,027,188,747.49		30,104,345.76		838,325,831.26		-4,672,048,740.40	3,057,510,403.82	9,296,730,612.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					245,394.81		-12,490,836.66				4,120,919,497.41	1,175,421,318.47	5,284,095,374.03
（一）综合收益总额							-12,490,836.66				4,120,919,497.41	1,175,185,546.99	5,283,614,207.74
（二）所有者投入和减少资本					245,394.81							235,771.48	481,166.29
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					245,394.81						235,771.48		481,166.29
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								87,545,221.48					
2. 本期使用								-87,545,221.48					
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,027,434,142.30		17,613,509.10		838,325,831.26		-551,129,242.99	4,232,931,722.29	14,580,825,986.96

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		10,944,213.97		838,325,831.26		-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		10,944,213.97		838,325,831.26		-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-556,371.41		19,160,131.79				-1,055,166,753.10	-340,515,974.60	-1,377,078,967.32
（一）综合收益总额							19,160,131.79				-1,055,166,753.10	-497,776,874.60	-1,533,783,495.91
（二）所有者投入和减少资本												192,704,400.00	192,704,400.00
1. 股东投入的普通股												192,704,400.00	192,704,400.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-36,000,000.00	-36,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他												-36,000,000.00	-36,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								71,290,612.48						
2. 本期使用								-71,290,612.48						
(六) 其他					-556,371.41							556,500.00	128.59	
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,027,188,747.49	30,104,345.76		838,325,831.26		-4,672,048,740.40	3,057,510,403.82	9,296,730,612.93		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		320,601.60		838,325,831.26	-5,005,628,288.24	6,322,431,670.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		320,601.60		838,325,831.26	-5,005,628,288.24	6,322,431,670.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,977,862.40			-72,467,506.76	-69,489,644.36
（一）综合收益总额							2,977,862.40			-72,467,506.76	-69,489,644.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		3,298,464.00		838,325,831.26	-5,078,095,795.00	6,252,942,025.85

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,015,650,025.00			7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				128.59		165,945.60			-6,718,181,733.08	-6,718,015,658.89	
（一）综合收益总额						165,945.60			-6,718,181,733.08	-6,718,015,787.48	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					128.59						128.59
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		320,601.60		838,325,831.26	-5,005,628,288.24	6,322,431,670.21

湖南华菱钢铁股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1999）58 号文批准，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称华菱集团)为主发起人，联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司共同发起设立，于 1999 年 4 月 29 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000712190148K 的营业执照，注册资本 3,015,650,025 元，股份总数 3,015,650,025 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 299,719.00 股,无限售条件的流通股份 3,015,350,306.00 股。公司股票已于 1999 年 8 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属黑色金属冶炼和压延加工业。主要经营活动为钢坯、无缝钢管、线材、螺纹钢、热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板、中小型材、热轧中板等黑色金属产品的生产和销售。产品主要有：线材、螺纹钢、热轧超薄带钢卷、中厚板、无缝钢管、冷轧板卷、镀锌板。

本财务报表业经公司 2018 年 2 月 11 日第六届董事会二十次会议批准对外报出。

本公司将湖南华菱湘潭钢铁有限公司(以下简称华菱湘钢)、湖南华菱涟源钢铁有限公司(以下简称华菱涟钢)、衡阳华菱钢管有限公司(以下简称华菱钢管)、湖南华菱钢铁集团财务有限公司（以下简称财务公司）、华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(以下简称汽车板公司)等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 贷款和应收款项的坏账准备

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的贷款及应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的贷款及应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的贷款及应收款项(包括单项金额重大和不重大的贷款及应收款项)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的贷款及应收款项组合中进行减值测试。

运用个别方式评估时，当贷款及应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该贷款及应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在贷款及应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为超过 2000 万元以上客户欠款。单项金额重大的其他应收款为超过 1,000 万元的往来单位欠款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提坏账准备。

3. 合并报表范围内的应收款项

对于本公司合并报表范围内的应收款项，经单独测试后未发生减值，不计提坏账准备

对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务

重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	0-5	1.90-6.67
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20
电子设备及办公设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20
其他	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	39.5-50
软件及软件使用权	5-10
专利使用权及非专利技术[注]	10-20 年

注：专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钢材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产

或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 1,197,777.09 元，营业外支出 1,485,999.57 元，调增资产处置收益-288,222.48 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%,11%,13%,17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的	1.2%,12%

	1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，16.5%，17%，25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

除子公司华菱香港国际贸易有限公司(以下简称华菱香港)利得税税率为 16.5%、华菱衡阳（新加坡）有限公司利得税率为 17%，以及下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其他子公司 2017 年度适用的企业所得税率为 25%。

(二) 税收优惠

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	批文	证书编号
华菱湘钢	15%	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	高新技术企业	国科火字（2015）297 号	GR201543000234
华菱钢管	15%	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	高新技术企业	国科火字（2015）297 号	GR201543000259
衡阳华菱连轧管有限公司	15%	2015 年 10 月至 2018 年 10 月	高新技术企业	国科火字（2015）297 号	GR201543000426
华菱涟钢	15%	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	高新技术企业	湘科发（2017）2017 号	GR201743000400
湖南华菱涟钢薄板有限公司	15%	2016 年 12 月至 2019 年 12 月	高新技术企业	湘科发（2017）7 号	GR201643000810

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,027.34	2,240.31
银行存款	2,764,718,300.25	2,201,279,690.75
其他货币资金	3,024,376,623.39	4,482,600,519.46

合 计	5,789,100,950.98	6,683,882,450.52
其中：存放在境外的款项总额	143,860,173.27	207,807,388.15

(2) 其他说明

使用受限的货币资金详见财务报表附注五(四)使用权受到限制的资产。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	761,528,364.77	612,833,450.67
其中：债务工具投资	741,630,330.00	562,441,540.00
衍生金融资产	19,898,034.77	50,391,910.67
合 计	761,528,364.77	612,833,450.67

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,241,544,236.15		5,241,544,236.15
商业承兑汇票	702,609,200.16		702,609,200.16
合 计	5,944,153,436.31		5,944,153,436.31

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,091,333,705.82		1,091,333,705.82
商业承兑汇票	642,803,261.38		642,803,261.38
合 计	1,734,136,967.20		1,734,136,967.20

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,169,585,460.78	
小 计	26,169,585,460.78	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,844,113,546.16	60.41	246,914,729.09	13.39	1,597,198,817.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,208,537,131.77	39.59	125,262,214.671	10.36	1,083,274,917.10
合 计	3,052,650,677.93	100.00	372,176,943.76	12.19	2,680,473,734.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,759,246,023.24	64.96	150,233,312.99	8.54	1,609,012,710.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	949,116,677.45	35.04	106,217,747.76	11.19	842,898,929.69
合 计	2,708,362,700.69	100	256,451,060.75	9.47	2,451,911,639.94

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	154,116,882.29	15,411,688.23	10.00	部分款项已逾期

客户 2	86,077,620.22	17,215,524.04	20.00	已逾期, 回收期限延长
客户 3	57,882,328.40	28,941,164.20	50.00	已逾期, 回收风险较高
客户 4	54,751,490.49	27,375,745.25	50.00	已逾期, 回收风险较高
客户 5	54,491,172.02	54,491,172.02	100.00	客户丧失还款能力
客户 6	51,742,402.45	25,871,201.23	50.00	已逾期, 回收风险较高
客户 7	44,006,118.15	22,003,059.08	50.00	已逾期, 回收风险较高
客户 8	42,567,705.83	21,283,852.92	50.00	已逾期, 回收风险较高
客户 9	37,558,589.06	7,511,717.81	20.00	已逾期, 回收期限延长
客户 10	35,299,547.88	3,529,954.79	10.00	已逾期
客户 11	35,093,359.77	10,528,007.93	30.00	已逾期
客户 12	31,721,600.41	6,344,320.08	20.00	已逾期
客户 13	21,837,691.15	4,367,538.23	20.00	已逾期
客户 14	20,397,832.79	2,039,783.28	10.00	已逾期
其他	1,116,569,205.25			账龄 1 年以内未逾期
合计	1,844,113,546.16	246,914,729.09	13.39	

(2) 账龄分析如下

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,186,432,361.64		
1-2 年	352,442,920.44	68,622,756.01	19.47
2-3 年	205,028,372.09	50,030,913.77	24.40
3-4 年	167,367,207.40	112,143,457.62	67.00
4 年以上	141,379,816.36	141,379,816.36	100.00
小 计	3,052,650,677.93	372,176,943.76	12.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 136,521,714.39 元, 转回坏账准备 20,795,831.38 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
客户 1	154,116,882.29	5.05	15,411,688.23
客户 2	86,077,620.22	2.82	17,215,524.04
客户 3	57,882,328.40	1.90	28,941,164.20
客户 4	54,751,490.49	1.79	27,375,745.25
客户 5	54,491,172.02	1.79	54,491,172.02
小 计	407,319,493.42	13.35	143,435,293.74

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	975,999,435.83	90.85		975,999,435.83
1-2 年	42,417,835.83	3.95	2,157,393.98	40,260,441.85
2-3 年	10,009,210.80	0.93	10,009,210.80	
3-4 年	8,024,340.64	0.75	8,024,340.64	
4 年以上	37,776,217.23	3.52	37,776,217.23	
合 计	1,074,227,040.33	100.00	57,967,162.65	1,016,259,877.68

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	993,885,752.38	94.11		993,885,752.38
1-2 年	16,323,728.94	1.55		16,323,728.94
2-3 年	8,024,340.64	0.76	253,733.27	7,770,607.37

3 年以上	37,776,217.23	3.58	37,776,217.23	-
合 计	1,056,010,039.19	100.00	38,029,950.50	1,017,980,088.69

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
湖南源鑫矿业有限公司	25,000,000.00	该公司已停业破产，款项无法收回
小 计	25,000,000.00	

(2) 本期计提坏账准备 19,937,212.15 元。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	增值税保证金	106,117,342.67	9.88
供应商 2	货款	63,401,905.22	5.90
供应商 3	货款	61,925,071.03	5.76
供应商 4	货款	44,135,048.17	4.11
供应商 5	货款	44,092,268.12	4.11
小 计		319,671,635.21	29.76

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品(财务公司)	3,910,894.90	2,440,540.24
债券投资(财务公司)	39,441,409.86	26,557,299.56
合 计	43,352,304.76	28,997,839.80

7. 应收股利

项 目	期末数	期初数
平顶山天安煤业股份有限公司	4,269,177.55	4,269,177.55
合 计	4,269,177.55	4,269,177.55

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	91,649,870.10	50.92	18,406,023.74	20.08	73,243,846.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	88,332,856.54	49.08	21,815,294.42	24.70	66,517,562.12
合计	179,982,726.64	100.00	40,221,318.16	22.35	139,761,408.48

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	79,540,000.00	47.66			79,540,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	87,365,199.36	52.34	23,826,174.16	27.27	63,539,025.20
合计	166,905,199.36	100.00	23,826,174.16	14.28	143,079,025.20

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	35,000,000.00	3,973,418.05	11.35	按折现值与账面余额的差额计提坏账准备
单位 2	23,000,000.00	1,949,439.50	8.48	按折现值与账面余额的差额计提坏账准备
单位 3	12,373,785.02	1,867,592.44	15.09	按预期无法收回的金额计提
单位 4	11,110,000.00	449,488.67	4.05	按折现值与账面余额的差额计提坏账准备
单位 5	10,166,085.08	10,166,085.08	100.00	合同纠纷, 预期无法收回

小 计	91,649,870.10	18,406,023.74	20.08
-----	---------------	---------------	-------

(2) 账龄分析如下

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	87,189,839.78	10,166,085.08	11.66
1-2 年	35,000,000.00	3,973,418.05	11.35
2-3 年	34,110,000.00	2,398,928.17	7.03
3-4 年	143,061.31	143,061.31	100.00
4 年以上	23,539,825.55	23,539,825.55	100.00
小 计	179,982,726.64	40,221,318.16	22.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,395,144.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
融资租赁保证金	79,540,000.00	79,540,000.00
应收暂付款	66,599,809.27	60,145,719.93
其他	33,842,917.37	27,219,479.43
合 计	179,982,726.64	166,905,199.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
单位 1	融资租赁保证金	35,000,000.00	1-2 年	19.45	3,973,418.05
单位 2	融资租赁保证金	23,000,000.00	2-3 年	12.78	1,949,439.50
单位 3	火车运费	12,373,785.02	[注]	6.87	1,867,592.44
单位 4	融资租赁保证金	11,110,000.00	2-3 年	6.17	449,488.67
单位 5	保函保证金	10,166,085.08	1 年以内	5.65	10,166,085.08
小 计		91,649,870.10		50.92	18,406,023.74

[注]: 1 年以内 10,506,192.58 元, 3 年以上 1,867,592.44 元。

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	599,731,000.00	198,900,000.00
合 计	599,731,000.00	198,900,000.00

10. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,204,478,511.56		3,204,478,511.56
在产品	1,047,622,922.70		1,047,622,922.70
自制半成品	244,865,729.11		244,865,729.11
库存商品	1,623,528,890.95		1,623,528,890.95
辅助材料	508,825,164.54		508,825,164.54
备品配件	963,430,242.10		963,430,242.10
燃料	168,055,122.29		168,055,122.29
合 计	7,760,806,583.25		7,760,806,583.25

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,404,414,390.98	25,801,720.93	3,378,612,670.05
在产品	1,030,297,339.52	59,056,716.42	971,240,623.10
自制半成品	209,425,522.56		209,425,522.56
库存商品	1,871,844,498.72	66,455,738.86	1,805,388,759.86
辅助材料	581,436,155.75		581,436,155.75
备品配件	1,339,944,846.81		1,339,944,846.81
燃料	230,357,290.79		230,357,290.79

合 计	8,667,720,045.13	151,314,176.21	8,516,405,868.92
-----	------------------	----------------	------------------

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	25,801,720.93			25,801,720.93		
在产品	59,056,716.42			59,056,716.42		
自制半成品						
库存商品	66,455,738.86			66,455,738.86		
燃料						
小 计	151,314,176.21			151,314,176.21		

本公司根据持有目的对于存货成本高于可变现净值的差额确认为存货跌价准备，计入当期损益。

11. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	709,000,000.00	17,725,000.00	691,275,000.00
一年内到期的委托贷款	3,267,300,573.81		3,267,300,573.81
合 计	3,976,300,573.81	17,725,000.00	3,958,575,573.81

续上表

项 目	期初数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	971,900,000.00	9,719,000.00	962,181,000.00
合 计	971,900,000.00	9,719,000.00	962,181,000.00

(2) 其他说明

1) 发放贷款是子公司财务公司向华菱集团及下属成员单位(不含本公司)发放的贷款。

2) 委托贷款是本公司委托子公司财务公司向华菱集团及下属成员单位(不含本公司)发放的贷款,其中向华菱集团发放委托贷款 3,117,300,573.81 元,向华菱集团下属成员单位湖南煤化新能源有限公司发放委托贷款 150,000,000.00 元。

3) 根据我国《商业银行贷款损失准备管理办法》规定，财务公司按期末发放贷款余额的 2.5% 计提贷款损失准备金。

12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	3,292,199.97	194,843,247.22
待抵扣增值税	696,716,790.26	834,967,448.74
预缴房产税	6,410,020.86	6,145,684.86
预缴土地使用税	4,743,716.70	6,138,550.32
预缴其他税费	497.87	528.28
理财产品	450,000,000.00	336,000,000.00
合 计	1,161,163,225.66	1,378,095,459.42

13. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	234,288,618.87	160,158,649.12	74,129,969.75
其中：按公允价值计量的	187,826,610.22	160,158,649.12	27,667,961.10
按成本计量的	46,462,008.65		46,462,008.65
合 计	234,288,618.87	160,158,649.12	74,129,969.75

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	227,377,061.53	160,158,649.12	67,218,412.41

其中：按公允价值计量的	179,900,254.27	160,158,649.12	19,741,605.15
按成本计量的	47,476,807.26		47,476,807.26
合 计	227,377,061.53	160,158,649.12	67,218,412.41

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	171,304,849.09
公允价值	27,667,961.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	16,521,761.13
已计提减值金额	160,158,649.12

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
GLOBAL OREPTE.LTD	17,476,807.26		1,014,798.61	16,462,008.65
小 计	47,476,807.26		1,014,798.61	46,462,008.65

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司					13.33	
GLOBAL OREPTE.LTD					14.29	
小 计						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	160,158,649.12
本期计提	

其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	160,158,649.12

(5) 其他说明

1) 截至 2017 年 12 月 31 日，子公司华菱湘钢将持有的平顶山天安煤业股份有限公司无限售条件的普通股 3,460,485 股归类为可供出售金融资产，以该公司公开市场股票价格 6.3 元(2016 年：4.87 元)为依据确定其公允价值为 21,801,055.50 元(2016 年：16,852,561.95 元)。

2) 本公司将持有澳大利亚金西资源集团有限公司(以下简称金西公司)1,440 万股股份归类为可供出售金融资产。2017 年 12 月 31 日，本公司以金西公司公开市场股票价格澳元 0.08/股为依据确定其公允价值为 1,152,000.00 澳元，折合人民币 5,866,905.6 元(2016 年：人民币 2,889,043.20 元)。

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对联营企业投资	59,809,036.67		59,809,036.67	56,811,665.61		56,811,665.61
对合营企业投资	196,104,916.84		196,104,916.84	143,625,198.98		143,625,198.98
合 计	255,913,953.51		255,913,953.51	200,436,864.59		200,436,864.59

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
衡阳盈德气体有限公司	56,811,665.61			8,997,371.06	

合营企业					
华安钢宝利投资有限公司	143,625,198.98	70,000,000.00		-17,520,282.14	
合 计	200,436,864.59	70,000,000.00		-8,522,911.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
衡阳盈德气体有限公司		6,000,000.00			59,809,036.67	
合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					196,104,916.84	
合 计		6,000,000.00			255,913,953.51	

15. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	15,134,826.67	15,134,826.67
在建工程转入	15,134,826.67	15,134,826.67
本期减少金额		
期末数	15,134,826.67	15,134,826.67
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	350,455.33	350,455.33

计提或摊销	350,455.33	350,455.33
本期减少金额		
期末数	350,455.33	350,455.33
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	14,784,371.34	14,784,371.34
期初账面价值		

(2) 其他说明

本期投资性房地产系子公司汽车板公司对外出租的厂房。

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
账面原值			
期初数	15,650,571,625.87	55,668,337,772.97	3,316,872,983.45
本期增加金额	165,010,038.12	464,422,545.71	42,453,847.75
1) 购置		126,094,546.28	880,285.75
2) 在建工程转入	165,010,038.12	338,327,999.43	41,573,562.00
本期减少金额	41,579,391.94	45,874,057.30	13,169,773.17
1) 处置或报废	5,348,996.70	41,984,481.11	8,697,735.16
2) 其他减少[注]	36,230,395.24	3,889,576.19	4,472,038.01
期末数	15,774,002,272.05	56,086,886,261.38	3,346,157,058.03
累计折旧			

期初数	5,411,402,871.56	25,014,955,636.53	2,394,237,465.01
本期增加金额	436,567,517.88	2,010,418,197.65	185,533,960.47
1) 计提	436,567,517.88	2,010,418,197.65	185,533,960.47
本期减少金额	985,686.66	31,139,980.81	7,623,863.23
1) 处置或报废	985,686.66	31,139,980.81	7,623,863.23
期末数	5,846,984,702.78	26,994,233,853.37	2,572,147,562.25
减值准备			
期初数		202,874,625.15	
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		202,874,625.15	
账面价值			
期末账面价值	9,927,017,569.27	28,889,777,782.86	774,009,495.78
期初账面价值	10,239,168,754.31	30,450,507,511.29	922,635,518.44

(续上表)

项 目	运输工具	其他	合计
账面原值			
期初数	691,709,793.24	1,108,480,166.56	76,435,972,342.09
本期增加金额	7,858,555.81	5,250,794.19	684,995,781.58
1) 购置	197,247.87	1,136,195.75	128,308,275.65
2) 在建工程转入	7,661,307.94	4,114,598.44	556,687,505.93
本期减少金额	22,213,327.27	4,475,547.70	127,312,097.38
1) 处置或报废	22,213,327.27	4,180,794.36	82,425,334.60
2) 其他减少		294,753.34	44,886,762.78
期末数	677,355,021.78	1,109,255,413.05	76,993,656,026.29
累计折旧			
期初数	506,754,348.19	991,159,845.78	34,318,510,167.07
本期增加金额	38,750,385.81	29,920,423.95	2,701,190,485.76
1) 计提	38,750,385.81	29,920,423.95	2,701,190,485.76

本期减少金额	12,341,447.88	4,036,714.08	56,127,692.66
1) 处置或报废	12,341,447.88	4,036,714.08	56,127,692.66
期末数	533,163,286.12	1,017,043,555.65	36,963,572,960.17
减值准备			
期初数			202,874,625.15
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			202,874,625.15
账面价值			
期末账面价值	144,191,735.66	92,211,857.40	39,827,208,440.97
期初账面价值	184,955,445.05	117,320,320.78	41,914,587,549.87

[注]：子公司华菱湘钢本期根据工程结算结果，对前期在建工程预转固定资产原值进行调整。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	暂估报竣

华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管、汽车板公司等子公司位于厂区内的房屋建筑物尚未办理产权证书。

(3) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 8,645,278,218.17 元（2016 年 12 月 31 日：7,725,595,234.16 元）。

17. 在建工程

(1) 明细情况

单位	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	112,786,434.87		112,786,434.87
华菱涟钢	430,587,469.85		430,587,469.85
华菱薄板	4,865,437.99		4,865,437.99
华菱钢管	15,984,865.01		15,984,865.01

华菱连轧	82,570,244.07		82,570,244.07
汽车板公司	19,986,809.86		19,986,809.86
本公司			
合计	666,781,261.65		666,781,261.65

(续上表)

单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	112,422,245.68		112,422,245.68
华菱涟钢	325,103,547.06		325,103,547.06
华菱薄板	9,784,883.60		9,784,883.60
华菱钢管	9,533,658.92		9,533,658.92
华菱连轧	199,919,489.63		199,919,489.63
汽车板公司	130,947,398.75		130,947,398.75
本公司			
合计	787,711,223.64		787,711,223.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1) 华菱湘钢						
小型技改项目(汇总数)	38,076.43	112,422,245.68	179,100,030.39	178,735,841.20		112,786,434.87
小计	38,076.43	112,422,245.68	179,100,030.39	178,735,841.20		112,786,434.87
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	65,200.00	274,326,303.13	211,305.07			274,537,608.20
6#高炉大修改造工程	9,658.00		50,012,945.00			50,012,945.00
炼铁厂 7#高炉中修改造工程	3,960.00	10,572,599.53	45,427,400.47	56,000,000.00		
一炼轧厂转炉一次烟气除尘改干法除尘工程	8,972.00	7,186,104.49	13,139,070.43			20325174.92
280 m ² 烧结机节能	5,410.00		11,824,206.05			11,824,206.05

环保改造项目						
生产区域雨污分离、主马路雨水系统改造	897.84		10,195,454.70			10,195,454.70
2250 热轧板厂高强平整机工程	5,000.00		13,324,812.02			13,324,812.02
其他零星工程	60,238.00	33,018,539.91	65,779,896.99	48,431,167.94		50,367,268.96
小计	159,335.84	325,103,547.06	209,915,090.73	104,431,167.94		430,587,469.85
3) 华菱薄板						
薄规格高强钢开平线工程	990.00		2,109,196.38			2,109,196.38
其他零星工程	2,641.8	9,784,883.60	16,703,156.31	23,731,798.30		2,756,241.61
小计	3,631.80	9,784,883.60	18,812,352.69	23,731,798.30		4,865,437.99
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	5,900.00		1,919,824.04			1,919,824.04
其他零星工程	14,216.27	9,533,658.92	14,370,793.51	9,839,411.46		14,065,040.97
小计	20,116.27	9,533,658.92	16,290,617.55	9,839,411.46		15,984,865.01
5) 华菱连轧						
石油管生产线	167,616.00	132,668,135.30	70,210.93	132,738,346.23		
石油管生产线热处理项目	12,991.00	31,158,152.17	1,218,094.30	32,376,246.47		
其他零星工程	139,024.01	36,093,202.16	82,547,581.66	36,070,539.75		82,570,244.07
小计	319,631.01	199,919,489.63	83,835,886.89	201,185,132.45		82,570,244.07
6) 汽车板						
CAL 退火炉改造升级工程	3,000.00	24,624,433.27	920,751.38	25,545,184.65		
娄底 ATS 项目一期工程	1,455.00	8,953,009.71	3,516,057.33	12,469,067.04		
ATS 项目二期工程	5,200.00		15,891,543.66			15,891,543.66
配套工程	107,878.00	97,369,955.77	27,449,018.49	749,902.89	119,973,805.17	4,095,266.20
小计	117,533.00	130,947,398.75	47,777,370.86	38,764,154.58	119,973,805.17	19,986,809.86
合计	658,324.35	787,711,223.64	555,731,349.11	556,687,505.93	119,973,805.17	666,781,261.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1) 华菱湘钢						
小型技改项目(汇总数)			32,129,702.57	6,744,511.34	5.5	自筹\贷款
小计			32,129,702.57	6,744,511.34		
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	42.11	92.00				自筹\贷款
6#高炉大修改造工程	51.78	40.00	755,250.26	535,490.52	4.35	自筹\贷款
炼铁厂7#高炉中修改造工程		100.00	1,613,055.97	1,393,296.23	4.35	自筹\贷款
一炼轧厂转炉一次烟气除尘改干法除尘工程	22.65	40.00	219,759.74	-	4.35	自筹\贷款
280 m ² 烧结机节能环保改造项目	21.86	35.00	506,807.58	287,047.84	4.35	自筹\贷款
生产区域雨污分离、主马路雨水系统改造	113.56	95.00	467,267.55	247,507.80	4.35	自筹\贷款
2250 热轧板厂高强平整机工程	26.65	25.00	543,236.73	323,476.98	4.35	自筹\贷款
其他零星工程			1,155,347.65	935,587.91	4.35	自筹\贷款
小计			5,260,725.48	3,722,407.28		
3) 华菱薄板						
薄规格高强钢开平线工程	21.31	20.00	50,894.49	50,894.49	4.35	自筹\贷款
其他零星工程			842,594.17	496,012.45	4.35	自筹\贷款
小计			893,488.66	546,906.94		
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	3.25	22.00	120,695.68	120,695.68	5.5	自筹\贷款
其他零星工程			366,626.79	258,170.71	5.5	自筹\贷款
小计			487,322.47	378,866.39		
5) 华菱连轧						
石油管生产线	115.20	100.00	48,481,470.39			自筹\贷款
石油管生产线热处理项目	117.30	100.00	14,852,401.07			自筹\贷款
其他零星工程			3,835,070.44	1,080,725.16	5.5	自筹\贷款

小计			67,168,941.90	1,080,725.16		
6) 汽车板						
CAL 退火炉改造升级工程	85.00	100.00	27,769,829.97	1,277,259.23	5.5	自筹\贷款
娄底 ATS 项目一期工程	86.00	100.00	623,453.35	623,453.35	5.5	自筹\贷款
ATS 项目二期工程	31.00	31.00				自筹\贷款
配套工程			114,062,637.51	5,157,499.64	5.5	自筹\贷款
小计			142,455,920.83	7,058,212.22		
合计			248,396,101.91	19,531,629.33	-	

(3) 其他说明

本期在建工程其他减少系转入无形资产和投资性房地产，其中转入无形资产-软件及软件使用权 3,147,337.23 元、专利使用权 101,691,641.27 元，转入投资性房地产 15,134,826.67 元。

18. 无形资产

项目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合计
账面原值				
期初数	4,632,557,877.33	64,222,055.09	33,595,621.56	4,730,375,553.98
本期增加金额		3,265,290.72	105,688,078.03	108,953,368.75
1) 购置		117,953.49	3,996,436.76	4,114,390.25
2) 在建工程转入		3,147,337.23	101,691,641.27	104,838,978.50
本期减少金额	3,436,663.57			3,436,663.57
1) 处置或报废	3,436,663.57			3,436,663.57
期末数	4,629,121,213.76	67,487,345.81	139,283,699.59	4,835,892,259.16
累计摊销				
期初数	800,889,707.23	10,610,572.92	3,746,241.37	815,246,521.52
本期增加金额	95,127,465.47	6,420,040.92	2,706,438.37	104,253,944.76
计提	95,127,465.47	6,420,040.92	2,706,438.37	104,253,944.76
本期减少金额	482,134.67			482,134.67
1) 处置或报废	482,134.67			482,134.67
期末数	895,535,038.03	17,030,613.84	6,452,679.74	919,018,331.61

减值准备				
期初数			1,273,423.88	1,273,423.88
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			1,273,423.88	1,273,423.88
账面价值				
期末账面价值	3,733,586,175.73	50,456,731.97	131,557,595.97	3,915,600,503.67
期初账面价值	3,831,668,170.10	53,611,482.17	28,575,956.31	3,913,855,608.58

19. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外包服务	确认为无形资产	其他	
荷钢网电子商务平台		2,418,144.34	1,322,641.48			3,740,785.82
合 计		2,418,144.34	1,322,641.48			3,740,785.82

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			18,184,658.32	4,546,164.58
可抵扣亏损	1,240,350,626.08	310,087,656.52	1,267,442,114.80	316,860,528.70
合 计	1,240,350,626.08	310,087,656.52	1,285,626,773.12	321,406,693.28

子公司汽车板公司递延所得税资产期初余额 321,406,693.28 元，本期因盈利转回递延所得税资产 11,319,036.76 元，期末余额 310,087,656.52 元。公司管理层根据公司中长期预算，经评估后认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认上述递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	15,556,820.13	2,333,523.02	10,608,326.60	1,591,248.99
合 计	15,556,820.13	2,333,523.02	10,608,326.60	1,591,248.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
公允价值变动损益	27,538,768.49	
可抵扣暂时性差异	851,123,698.84	825,462,401.45
可抵扣亏损	5,793,141,134.11	10,687,029,698.94
小 计	6,671,803,601.44	11,512,492,100.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		4,450,184,887.88	
2018 年	106,848,409.30	749,268,125.75	
2019 年	654,448,899.03	654,448,899.03	
2020 年	3,438,168,020.23	3,438,168,020.23	
2021 年	1,394,959,766.05	1,394,959,766.05	
2022 年	198,716,039.50		
小 计	5,793,141,134.11	10,687,029,698.94	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	2,357,404.27	7,976,101.36
合 计	2,357,404.27	7,976,101.36

22. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		60,135,753.42
保证及抵押借款		1,518,550,000.00
保证借款	22,128,967,559.39	25,028,837,481.79
信用借款	923,870,000.00	768,637,616.86
合 计	23,052,837,559.39	27,376,160,852.07

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

23. 吸收存款及同业存放

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吸收存款	1,435,859,803.95	995,413,064.20
合 计	1,435,859,803.95	995,413,064.20

(2) 其他说明

吸收存款均为华菱集团及下属关联公司在财务公司的存款，详见本财务报表附注关联方及关联方交易注释之说明。

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,820,942,655.73	3,725,575,091.64
银行承兑汇票	6,328,031,275.12	9,180,909,184.12
合 计	9,148,973,930.85	12,906,484,275.76

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,411,492,567.24	4,745,351,739.69

固定资产购置款	103,568,691.23	23,113,294.59
合 计	4,515,061,258.47	4,768,465,034.28

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,782,337,634.08	4,073,334,110.08
合 计	3,782,337,634.08	4,073,334,110.08

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

27. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产款	944,400,000.00	839,000,000.00
合 计	944,400,000.00	839,000,000.00

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	357,124,745.21	3,000,395,818.96	2,938,934,733.84	418,585,830.33
离职后福利—设定提存计划	48,358,938.95	403,631,712.77	387,710,444.33	64,280,207.39
辞退福利	54,172,622.35	64,163,713.47	61,797,329.66	56,539,006.16
合 计	459,656,306.51	3,468,191,245.20	3,388,442,507.83	539,405,043.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	309,822,990.75	2,324,698,416.77	2,273,716,808.46	360,804,599.06

职工福利费		174,518,260.06	174,518,260.06	
社会保险费	18,719,916.09	194,898,211.52	192,563,828.69	21,054,298.92
其中：医疗保险费	12,884,551.94	144,264,558.93	144,225,004.07	12,924,106.80
工伤保险费	4,888,269.81	40,191,681.02	38,735,193.36	6,344,757.47
生育保险费	947,094.34	10,441,971.57	9,603,631.26	1,785,434.65
住房公积金	21,030,270.94	222,730,125.88	214,057,442.68	29,702,954.14
工会经费和职工教育经费	7,551,567.43	52,039,306.21	52,566,895.43	7,023,978.21
短期带薪缺勤		31,511,498.52	31,511,498.52	
小 计	357,124,745.21	3,000,395,818.96	2,938,934,733.84	418,585,830.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	24,922,990.26	368,245,228.29	370,615,076.51	22,553,142.04
补充养老保险费		21,268,308.34	7,588,169.07	13,680,139.27
失业保险费	23,435,948.69	14,118,176.14	9,507,198.75	28,046,926.08
小 计	48,358,938.95	403,631,712.77	387,710,444.33	64,280,207.39

(4) 其他说明

1) 期末应付职工薪酬的工资、奖金、津贴和补贴余额中，风险工资余额 22,545.25 万元(2016 年：20,315 万元)将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开企业或退休时发放给职工本人，其余应付职工薪酬余额预计于 2018 年发放和使用完毕。

2) 期末辞退福利系一年内到期的应付内部退养职工款扣减未确认融资费用后的净额。

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	472,675,274.57	150,464,806.19
企业所得税	11,088,405.94	2,176,465.65
代扣代缴个人所得税	8,102,934.08	4,994,905.50

城市维护建设税	27,137,174.56	40,761,831.92
教育费附加	87,764,502.09	26,509,488.57
印花税	3,578,624.04	6,726,493.85
房产税	363,299.41	1,761,429.18
土地使用税	7,305.20	9,895,404.16
其他税费	200,000.00	5,054.43
合 计	610,917,519.89	243,295,879.45

30. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	68,975,591.50	69,259,376.29
长期借款利息	12,584,877.68	13,575,029.54
长期应付款利息	4,144,864.95	1,858,082.61
合 计	85,705,334.13	84,692,488.44

31. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	575,000.00	575,000.00
子公司应付华菱集团股利	66,025,239.33	87,025,239.33
合 计	66,600,239.33	87,600,239.33

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
应付华菱集团股利	66,025,239.33	经协商暂缓支付
小 计	66,025,239.33	

32. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	76,365,305.01	126,935,165.94
暂收应付款	684,649,535.46	977,031,125.24
应付工程款	1,452,559,338.17	1,277,925,955.00
其他	458,345,442.31	453,823,527.18
合 计	2,671,919,620.95	2,835,715,773.36

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

账龄 1 年以上重要的其他应付款主要为关联方往来, 明细详见本财务报表附注十、(三)关联方应收应付款项。

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	887,000,000.00	1,745,583,000.00
一年内到期的长期应付款	179,339,660.44	170,909,334.03
合 计	1,066,339,660.44	1,916,492,334.03

(2) 其他说明

1) 期末一年内到期的长期借款中包含质押借款 38,900.00 万元, 抵押借款 30,000.00 万元, 保证借款 19,800.00 万元。

2) 期末一年内到期的长期应付款系公司以固定资产作为抵押向融资租赁公司借入的款项。

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
银租通融资		300,000,000.00
合 计		300,000,000.00

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	354,000,000.00	950,500,000.00
保证及抵押借款	1,800,000,000.00	2,100,000,000.00
保证借款	1,170,000,000.00	398,811,000.00
合 计	3,324,000,000.00	3,449,311,000.00

36. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押融资款	579,975,806.94	731,355,507.64
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
华菱集团资金拆入	7,882,381,595.54	
合 计	8,465,446,402.48	734,444,507.64

(2) 其他说明

1) 子公司华菱湘钢、华菱涟钢采用售后回租融资租赁方式向平安国际融资租赁有限公司、中航国际租赁有限公司、远东国际租赁有限公司融入资金，期末融入资金摊余价值为 579,975,806.94 元。售后回租融资租赁业务模式如下：公司与租赁公司签订《售后回租赁合同》，将在用的部分机器设备以协议价格出售给租赁公司，同时将该固定资产租回，租赁期限为 3-5 年。租金利率以中国人民银行公布的贷款基准利率为参考，执行浮动利率。租赁期满后，公司再以名义价格 100 元将机器设备购回。

由于上述固定资产出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满回购，其业务实质为以固定资产作为抵押向租赁公司的借款，故本公司将其作为抵押借款进行会计处理。

2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本期控股股东华菱集团向本公司提供借款 7,882,381,595.54 元，借款期限为 36 个月，借款年利率为 3.5%。

(3) 期末按摊余成本计量的抵押融资款

项 目	期末数

长期应付抵押融资款	587,699,782.56
减:未确认融资费用	7,723,975.62
抵押融资款摊余成本	579,975,806.94

37. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付内部退养职工款	257,759,765.99	197,828,293.32
减: 未确认融资费用	32,742,303.51	20,650,764.37
合 计	225,017,462.48	177,177,528.95
减: 一年以内支付的内部退养职工款	56,539,006.16	54,172,622.35
一年以上支付的内部退养职工款	168,478,456.32	123,004,906.60

(2) 其他说明

1) 根据本公司的相关人事政策规定, 职工可以在达到正式退休年龄之前 5 年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于 5 年)自愿提前退养成为内退人员, 在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。折现率: 考虑到资金的时间价值, 本公司 2017 年按同期限国债利率来计算复利现值系数。

2) 一年内到期的应付内部退养职工款扣减未确认融资费用后的净额详见本财务报表附注资产负债表项目注释应付职工薪酬之说明。

38. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	454,569,732.54	43,638,000.00	29,833,051.15	468,374,681.39	详见本附注五、(四)3 之说明
合 计	454,569,732.54	43,638,000.00	29,833,051.15	468,374,681.39	

39. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,015,650,025						3,015,650,025

(2) 其他说明

2017 年 12 月 31 日，华菱集团持有本公司股本 1,819,087,738.00 元，持股比例为 60.32%。

40. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,027,188,747.49			7,027,188,747.49
其他资本公积		245,394.81		245,394.81
合 计	7,027,188,747.49	245,394.81		7,027,434,142.30

(2) 其他说明

本期子公司汽车板公司将外方股东投入的外币资本折算差额自其他应付款调整计入资本公积，其中归属于本公司的权益份额为 245,394.81 元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	30,104,345.76	-10,187,749.12	1,715,842.91	742,274.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,860,675.80	7,926,355.95		742,274.03
外币财务报表折算差额	21,243,669.96	-18,114,105.07	1,715,842.91	
其他综合收益合计	30,104,345.76	-10,187,749.12	1,715,842.91	742,274.03

（续上表）

项 目	本期发生额	期末数
-----	-------	-----

	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,490,836.66	-155,029.40	17,613,509.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,961,572.91	222,509.01	15,822,248.71
外币财务报表折算差额	-19,452,409.57	-377,538.41	1,791,260.39
其他综合收益合计	-12,490,836.66	-155,029.40	17,613,509.10

42. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		87,545,221.48	87,545,221.48	
合 计		87,545,221.48	87,545,221.48	

43. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	838,325,831.26			838,325,831.26
合 计	838,325,831.26			838,325,831.26

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-4,672,048,740.40	-3,616,881,987.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,120,919,497.41	-1,055,166,753.10
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-551,129,242.99	-4,672,048,740.40

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,044,063,186.38	59,494,375,459.95	44,845,588,683.26	41,688,350,927.86
其他业务收入	6,467,350,454.07	6,446,640,729.41	4,965,881,911.07	4,779,160,628.27
合 计	76,511,413,640.45	65,941,016,189.36	49,811,470,594.33	46,467,511,556.13

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	123,931,794.52	125,490,098.46
合 计	123,931,794.52	125,490,098.46

3. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	21,016,447.49	12,655,493.50
合 计	21,016,447.49	12,655,493.50

4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	67,279,943.75	44,206,998.01
合 计	67,279,943.75	44,206,998.01

5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	192,223,279.10	108,466,903.20
教育费附加	137,456,301.88	78,150,026.62
印花税[注]	40,892,359.71	18,355,471.16

房产税[注]	73,022,892.10	38,119,406.46
土地使用税[注]	112,611,364.28	43,765,468.00
水利建设基金及其他	12,167,931.58	5,250,930.00
合 计	568,374,128.65	292,108,205.44

注：根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会〔2016〕22号），本公司将2016年5-12月房产税、车船税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

6. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	19,817,658.27	24,239,763.18
运输、装卸及出口相关费用	776,677,756.29	664,126,872.19
招待宣传费	16,474,230.97	18,276,373.20
办公费用	14,609,683.89	19,601,713.11
职工薪酬	145,031,031.98	106,660,745.37
其他	37,035,950.01	51,263,230.57
合 计	1,009,646,311.41	884,168,697.62

7. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	43,094,454.23	42,370,872.68
无形资产摊销	104,253,944.76	105,210,238.68
职工薪酬	623,017,000.94	469,552,708.59
维修类费用	568,340,027.74	272,078,315.80
办公类费用	141,373,676.96	108,349,043.63
技术开发费	204,069,641.32	159,615,417.76
其他	212,502,312.49	202,718,020.05
合 计	1,896,651,058.44	1,359,894,617.19

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,869,582,580.55	1,891,568,141.15
减：存款及应收款项的利息收入	144,521,186.61	98,035,634.91
加：汇兑损失	-7,697,910.70	367,059,875.55
银行手续费及其他	130,428,234.95	150,066,250.84
辞退福利确认的财务费用	3,461,665.78	5,513,320.95
合 计	1,851,253,383.97	2,316,171,953.58

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	152,058,239.16	122,008,170.99
存货跌价损失		108,917,008.21
固定资产减值损失		199,346,115.01
贷款损失准备金	8,006,000.00	-466,911.38
合 计	160,064,239.16	429,804,382.83

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-27,538,768.49	25,135,964.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-33,154,058.49	55,370,924.24
债务工具产生的公允价值变动收益	5,615,290.00	-30,234,960.00
合 计	-27,538,768.49	25,135,964.24

11. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-8,522,911.08	-780,937.78

处置长期股权投资产生的投资收益	1,346,528.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,009,134.49	15,962,531.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	31,313,640.44	22,466,089.51
理财产品	21,583,843.80	19,527,232.08
合 计	63,730,235.77	57,174,915.32

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,897,131.05	-288,222.48	2,897,131.05
无形资产处置利得	1,343,044.18		1,343,044.18
合 计	4,240,175.23	-288,222.48	4,240,175.23

13. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	152,380,777.11		45,677,674.15
合 计	152,380,777.11		45,677,674.15

(2) 其他说明

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、（四）之政府补助说明。

14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		139,701,494.60	
其他	1,661,624.88	3,035,675.46	1,661,624.88

合 计	1,661,624.88	142,737,170.06	1,661,624.88
-----	--------------	----------------	--------------

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	23,325,751.09	47,776,020.08	23,325,751.09
其他	4,058,166.01	689,196.83	4,058,166.01
合 计	27,383,917.10	48,465,216.91	27,383,917.10

16. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,112,610.08	4,045,972.44
递延所得税费用	11,319,036.76	-119,505,502.89
合 计	32,431,646.84	-115,459,530.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,328,691,720.64	-1,668,388,901.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,332,172,930.16	-417,097,225.31
子公司适用不同税率的影响	-521,964,317.02	126,013,331.09
调整以前期间所得税的影响	1,943,032.41	-1,637,661.83
非应税收入的影响	-45,129,449.07	-36,536,467.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,106,353.95	20,911,615.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-764,295,976.91	-60,850,289.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,305,222.34	277,334,115.43
税法允许的加计扣除	-27,706,149.02	-23,596,948.63
所得税费用	32,431,646.84	-115,459,530.45

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	144,521,186.61	98,035,634.91
与收益相关的政府补助(不含税费返还)	13,456,200.00	4,000,000.00
经营性暂收应付款净增加	333,462,757.80	540,848,044.11
经营性受限货币资金净减少	1,385,733,125.38	97,563,769.36
合 计	1,877,173,269.79	740,447,448.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用、管理费用其他付现支出	1,646,773,325.90	1,287,550,729.44
银行手续费	94,660,735.65	112,182,501.19
其他	13,077,527.28	119,531,163.67
合 计	1,754,511,588.83	1,519,264,394.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	43,638,000.00	29,110,000.00
电工钢公司吸收合并日现金及现金等价物余额		132,587,786.68
合 计	43,638,000.00	161,697,786.68

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向关联方发放委托贷款	3,268,251,930.00	
合 计	3,268,251,930.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁借款收到的现金		572,256,983.84
借款保证金（受限货币资金）减少额	164,040,845.30	232,790,000.00
向关联方拆入资金	7,882,381,595.54	
合 计	8,046,422,440.84	805,046,983.84

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还融资租赁借款支付的现金	442,949,374.29	1,089,140,738.10
融资租赁保证金（净额）增加		30,110,000.00
融资服务费	35,767,499.30	37,883,749.65
合 计	478,716,873.59	1,157,134,487.75

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,296,260,073.80	-1,552,929,370.78
加：资产减值准备	160,064,239.16	429,804,382.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,701,540,941.09	2,800,645,099.97
无形资产摊销	104,253,944.76	105,210,238.68
长期待摊费用摊销	70,004.74	75,011.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,240,175.23	288,222.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,325,751.09	47,776,020.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	27,538,768.49	-25,135,964.24
财务费用(收益以“-”号填列)	1,906,127,147.76	1,907,116,294.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,730,235.77	-57,174,915.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,319,036.76	-119,505,502.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	755,599,285.67	-371,654,415.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,384,591,741.11	763,164,476.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,583,931,730.51	2,598,611,335.18
其他	1,264,349,999.62	74,161,052.10
经营活动产生的现金流量净额	4,213,955,310.32	6,600,451,964.65
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,764,724,327.59	2,201,281,931.06
减: 现金的期初余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	563,442,396.53	-3,046,740,034.14
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,764,724,327.59	2,201,281,931.06

其中：库存现金	6,027.34	2,240.31
可随时用于支付的银行存款	2,764,718,300.25	2,201,279,690.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,764,724,327.59	2,201,281,931.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 本期收到的处置子公司华菱钢铁（新加坡）有限公司（以下简称华菱新加坡）的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司收到的现金或现金等价物	14,753,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-6,208,268.92
处置子公司收到的现金净额	8,545,431.08

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

本期现金流量表未剔除不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额 5,107,697.81 万元（上期数：3,343,748.23 万元），其中支付货款 5,085,402.86 万元（上期数：3,292,035.73 万元），支付固定资产等长期资产购置款 22,294.95 万元（上期数：51,712.50 万元）。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,024,376,623.39	票据及借款质押保证金
其中：票据保证金	2,081,879,214.90	

信用证保证金	346,747,443.87	
保函保证金	201,054,613.52	
质押借款保证金	151,169,154.70	
存放中央银行法定准备金存款	243,526,196.40	
应收票据	60,816,460.14	银行借款质押
应收账款	193,315,009.03	银行押汇质押
应收股利	4,269,177.55	详见财务报表附注或有事项注释之说明
可供出售金融资产	21,801,055.50	详见财务报表附注或有事项注释之说明
固定资产	5,170,386,870.33	银行借款抵押
无形资产	346,891,838.20	银行借款抵押
在建工程	19,986,809.86	银行借款抵押
合计	8,841,843,844.00	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	171,386,126.88	6.5342	1,119,871,230.28
欧元	471,805.30	7.8023	3,681,166.51
新加坡元	9,009.40	4.8830	43,992.90
澳元	2,222.81	5.0928	11,320.33
港币	2,497,094.71	0.8359	2,087,321.47
应收账款			
其中：美元	127,953,731.03	6.5342	836,075,269.30
欧元	10,545,769.25	7.8023	82,281,255.42
短期借款			
其中：美元	878,043,483.87	6.5342	5,737,311,732.30

应付账款			
其中：美元	58,830,817.10	6.5342	384,412,325.08
欧元	432,092.55	7.8023	3,371,315.70

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
湿改干	11,500,800.00		490,800.00	11,010,000.00
280 脱硫工程	3,570,119.56		176,264.95	3,393,854.61
生产废水处理扩建工程	4,700,000.00		192,230.00	4,507,770.00
360m2 烧结机烟气脱硫工程	1,341,760.00	600,000.00	73,620.00	1,868,140.00
炼铁厂中和场	600,000.00		20,450.00	579,550.00
十一五土地	33,363,562.64		725,294.84	32,638,267.80
高炉煤气湿改干财政补贴	300,000.00		12,270.00	287,730.00
高炉煤气湿改干财政补贴	1,830,000.00		74,847.00	1,755,153.00
雨污分离		2,300,000.00		2,300,000.00
7#高炉槽下除尘系统改造工程		1,680,000.00		1,680,000.00
二炼钢厂转炉二次烟气除尘	703,725.00		103,400.01	600,324.99
工业废水资源回收利用工程	5,677,880.00		496,320.00	5,181,560.00
全厂污水处理工程	4,447,672.67		388,784.01	4,058,888.66
2007 能源技 11_3#高炉 TRT	1,940,404.69		166,680.81	1,773,723.88
360M2 烧结机烟气脱硫项目	872,235.00		62,040.00	810,195.00
干熄焦发电项目(25MW)	12,202,177.16		680,371.98	11,521,805.18
能源管理信息系统	7,005,268.67		405,327.99	6,599,940.68
洁净钢、转炉自动控制技术改造项目	3,324,116.67		206,799.99	3,117,316.68
炉顶压差发电项目	712,009.20		44,668.80	667,340.40
烧结系统烟气脱硫治理技术改造项目(360M2)	19,363,716.66		1,033,999.98	18,329,716.68
重金属污染防治	2,591,705.00		186,120.00	2,405,585.00
更新改造焦化酚氰污水处理站	51,106,993.00		2,614,611.99	48,492,381.01

1#高炉煤气湿法除尘改干法; 重金属污染综合利用	4,688,940.00		248,160.00	4,440,780.00
湘江流域重金属污染综合治理技术改造	625,192.00		33,087.99	592,104.01
宽厚板项目	156,989,247.35		10,752,688.18	146,236,559.17
三烧重金属(铅)及二氧化碳综合治理款	13,293,300.00	3,300,000.00	1,132,230.00	15,461,070.00
淘汰老旧锅炉回收放散煤气节能技术改造项目	23,037,081.47	16,358,000.00	4,014,036.77	35,381,044.70
炼钢转炉废气污染综合治理项目	8,376,600.00		374,040.00	8,002,560.00
炼钢混铁炉除尘改造项目	5,584,400.00		249,360.00	5,335,040.00
钢后余热利用节能减排技术改造项目	1,478,765.33	400,000.00	121,234.68	1,757,530.65
105M2 烧结机脱硫脱重金属综合治理项目	7,500,200.00	2,000,000.00	541,450.02	8,958,749.98
5000mm 宽厚板品种升级技术改造	11,420,000.00	4,000,000.00	-	15,420,000.00
钢后余热利用节能减排技术改造项目	9,308,833.33		414,699.99	8,894,133.34
3#高炉节能减排技术改造	40,219,918.80		1,740,081.18	38,479,837.62
炼铁厂 1#高炉除法提效改造综		13,000,000.00	1,353,624.99	11,646,375.01
钢后余热利用节能减排技术改造项目	465,441.67		20,735.01	444,706.66
铁前系统节能综合改造项目	1,827,666.67		82,719.99	1,744,946.68
钢板的耐腐蚀性控制技术	2,000,000.00			2,000,000.00
其他	600,000.00		600,000.00	
小 计	454,569,732.54	43,638,000.00	29,833,051.15	468,374,681.39

(续上表)

项 目	政府补助批文
高炉煤气湿改干财政补贴	湘财建指(2011)328号
280 脱硫工程	娄财建指(2008)145号/ 娄财建指(2006)441号
生产废水处理扩建工程	湘财建指(2013)86号
360m2 烧结机烟气脱硫工程	湘财建指(2015)474号
炼铁厂中和场	湘财建指(2015)123号

十一五土地	中共娄委办公（2013）第 21 次
高炉煤气湿改干财政补贴	湘财建指（2015）123 号
高炉煤气湿改干财政补贴	湘财企指（2015）38 号
雨污分离	娄财财预（2017）38 号
7#高炉槽下除尘系统改造工程	湘财建指（2016）450 号
二炼钢厂转炉二次烟气除尘	潭财企（2005）34 号
工业废水资源回收利用工程	湘财建指（2005）196 号
全厂污水处理工程	湘经资源（2005）367 号
2007 能源技 11_3#高炉 TRT	湘财建指（2008）259 号
360M2 烧结机烟气脱硫项目	湘财建指（2008）122 号
干熄焦发电项目(25MW)	湘财建指（2008）259 号/湘财建指（2011）269 号/湘财建指（2012）119 号
能源管理信息系统	湘财建指（2010）39 号
洁净钢、转炉自动控制技术改造项目	湘财建指（2010）88 号
炉顶压差发电项目	湘财建指（2010）305 号
烧结系统烟气脱硫治理技术改造项目(360M2)	湘发改环资（2010）1248 号
重金属污染防治	湘财建指（2010）144 号
更新改造焦化酚氰污水处理站	发改办环资（2011）1942 号、湘发改环资（2011）1800 号、潭发改环资（2012）170 号
1#高炉煤气湿法除尘改干法；重金属污染综合利用	湘财建指（2011）328 号
湘江流域重金属污染综合治理技术改造	潭财企（2012）4 号
宽厚板项目	
三烧重金属（铅）及二氧化碳综合治理款	湘财建指（2012）404 号
淘汰老旧锅炉回收放散煤气节能技术改造项目	湘财建指（2012）347 号、湘财建指（2016）259 号
炼钢转炉废气污染综合治理项目	湘财建指（2013）460 号、湘财建指（2013）478 号、湘财建指（2015）129 号
炼钢混铁炉除尘改造项目	湘财建指（2013）460 号、湘财建指（2013）478 号、湘财建指（2013）129 号
钢后余热利用节能减排技术改造项目	潭财建发（2014）18 号、潭财建 331 号
105M2 烧结机脱硫脱重金属综合治理项目	湘财建指（2015）66 号
5000mm 宽厚板品种升级技术改造	湘发改环资（2015）467 号、湘财企指（2016）77 号
钢后余热利用节能减排技术改造项目	潭发改投（2015）249 号
3#高炉节能减排技术改造	湘财建指（2015）250 号

炼铁厂 1#高炉除法提效改造综	湘财建指〔2015〕125 号、湘财建指〔2016〕248 号
钢后余热利用节能减排技术改造项目	湘财企指〔2015〕38 号
铁前系统节能综合改造项目	湘财建指〔2015〕375 号
钢板的耐腐蚀性控制技术	湘财教指〔2016〕166
其他	
小 计	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
资源综合利用退税[注]	106,703,102.96	其他收益	财税〔2015〕78 号、湘财税〔2015〕17 号
制造强省奖金	4,000,000.00	其他收益	湘经信投资〔2016〕677 号
污水处理费返还	4,131,000.00	其他收益	衡财非税〔2017〕566 号
名牌产品标准起草奖励	1,200,000.00	其他收益	衡财企指〔2017〕436 号
其他退税	2,388,423.00	其他收益	娄底政府招商引资协议
产业扶持基金	1,034,400.00	其他收益	娄经开财指〔2017〕49 号
2016 年指标排污治理金	600,000.00	其他收益	湘财建指〔2016〕450 号
技术改造技能创新专项资金	400,000.00	其他收益	湘财企指〔2016〕36 号
科技发展专项资金	300,000.00	其他收益	湘财教指〔2017〕086 号
创新引领科技专项	300,000.00	其他收益	潭财教发〔2017〕21 号
科技重大专项资金	200,000.00	其他收益	财预〔2016〕245 号
其他	1,290,800.00	其他收益	湘财外指〔2016〕104 号
小 计	122,547,725.96		

[注]：根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）等相关政策规定，对销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力等产品实行增值税即征即退的政策。本期子公司华菱湘钢、华菱涟钢共计收到资源综合利用增值税退税款 106,703,102.96 元，因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其计入经常性损益。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 152,380,777.11 元。

(3) 本期无退回的政府补助

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
华菱新加坡	14,753,700.00	100%	协议转让	2017年11月30日	已办理财产权交接、并已收取全部价款	1,346,528.12

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
华菱新加坡						

(2) 其他说明

经公司第六届关联交易审核委员会第十一次会议审议和第六届董事会第十六次会议审议批准，公司将下属子公司华菱新加坡 100%股权转让给控股股东华菱集团下属全资子公司湖南华菱资源贸易有限公司。本次交易按华菱新加坡以 2017 年 9 月 30 日为基准日经评估的净资产值为定价依据，交易价格为 1,475.37 万元。本公司于 2017 年 11 月办理了财产权的交接手续，并收取了全部的股权转让价款。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华菱湘钢	湘潭市	湘潭市	制造业	94.71		设立
华菱涟钢	娄底市	娄底市	制造业	62.75		设立
湖南华菱涟钢薄板有限公司	娄底市	娄底市	制造业		62.75	设立
湖南涟钢钢材加工配	娄底市	娄底市	制造业		62.75	设立

送有限公司						
湖南华菱钢管控股有 限公司	长沙市	长沙市	服务贸易	100.00		设立
华菱钢管	衡阳市	衡阳市	制造业	68.36		设立
衡阳华菱连轧管有限 公司	衡阳市	衡阳市	制造业		68.36	设立
华菱衡阳（新加坡）有 限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		68.36	设立
财务公司	长沙市	长沙市	金融业		55.00	设立
华菱香港	香港	香港	贸易服务	100.00		设立
湖南华菱电子商务有 限公司	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
湖南华菱钢管国际贸 易有限公司	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
汽车板公司	娄底市	娄底市	制造业	51.00		设立
湖南华菱涟钢进出口 有限公司	娄底市	娄底市	贸易服务		62.75	同一控制下的企 业合并
衡阳钢管集团国际贸 易有限公司	衡阳市	衡阳市	贸易服务		61.52	同一控制下的企 业合并
湖南湘钢工程技术有 限公司	湘潭市	湘潭市	维修业		52.09	非同一控制下的 企业合并
深圳华菱商业保理有 限公司	长沙市	深圳市	类金融	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
华菱湘钢	5.29%	138,351,470.11		392,505,929.14
华菱涟钢	37.25%	939,572,278.85		1,614,939,527.01
华菱钢管	31.64%	30,153,555.54		326,346,101.46

财务公司	45.00%	55,138,991.10		903,126,836.03
汽车板公司	49.00%	12,124,280.79		996,013,328.65

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华菱湘钢	850,828.52	1,664,527.69	2,515,356.21	1,401,602.60	427,820.16	1,829,422.76
华菱涟钢	670,479.47	1,609,363.03	2,279,842.50	1,617,999.03	228,302.66	1,846,301.69
华菱钢管	493,140.96	837,016.95	1,330,157.91	857,970.83	374,257.77	1,232,228.60
财务公司	699,457.95	2,365.58	701,823.53	501,059.00	-	501,059.00
汽车板公司	183,862.43	491,300.81	675,163.24	291,895.21	180,000.00	471,895.21

(续上表)

子公司 名称	期初数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华菱湘钢	619,731.02	1,757,659.25	2,377,390.27	1,829,463.10	123,304.23	1,952,767.33
华菱涟钢	795,898.17	1,690,723.07	2,486,621.24	2,233,580.90	71,733.71	2,305,314.61
华菱钢管	448,057.87	861,095.36	1,309,153.23	1,156,780.55	62,111.49	1,218,892.04
财务公司	555,497.94	2,493.38	557,991.32	369,479.90		369,479.90
汽车板公司	173,833.88	502,380.15	676,214.03	265,468.47	210,000.00	475,468.47

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华菱湘钢	3,492,222.97	260,889.90	260,889.90	256,082.21
华菱涟钢	3,173,300.94	252,234.17	252,234.17	218,656.10
华菱钢管	696,192.40	7,787.43	7,787.43	37,260.69
财务公司	20,629.31	12,253.11	12,253.11	75,759.70
汽车板公司	332,593.56	2,474.34	2,474.34	-24,273.70

(续上表)

子公司	上年同期数(万元)
-----	-----------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华菱湘钢	2,204,485.20	11,830.97	11,889.47	233,786.63
华菱涟钢	2,116,551.53	16,176.18	16,176.18	175,491.07
华菱钢管	452,549.56	-139,263.59	-139,273.73	47,642.30
财务公司	20,347.47	13,608.62	13,608.62	-21,243.47
汽车板公司	223,061.56	-38,371.26	-38,371.26	15,041.51

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
衡阳盈德气体有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业		30	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	49,464,967.79	45,293,176.84
非流动资产	160,486,919.48	153,719,468.04
资产合计	209,951,887.27	199,012,644.88
流动负债	5,870,678.07	4,994,412.90
非流动负债	4,717,753.66	4,646,013.29
负债合计	5,870,678.07	9,640,426.19
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	199,363,455.54	189,372,218.69
按持股比例计算的净资产份额	59,809,036.67	56,811,665.61
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	59,809,036.67	56,811,665.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	106,880,815.37	91,811,687.65
净利润	29,991,236.87	1,979,544.13

其他综合收益		
综合收益总额	29,991,236.87	1,979,544.13
本期收到的来自联营企业的股利	-6,000,000.00	

3. 重要合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华安钢宝利投资有限公司	江苏省常熟	江苏省常熟	投资	50		权益法核算

4. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2017 年度	2016 年
流动资产	200,414,422.33	151,037,527.57
非流动资产	709,172,548.47	313,430,550.89
资产合计	909,586,970.80	464,468,078.46
流动负债	160,587,455.21	127,113,870.21
非流动负债	356,789,681.92	50,103,810.29
负债合计	517,377,137.13	177,217,680.50
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	392,209,833.67	287,250,397.96
按持股比例计算的净资产份额	196,104,916.84	143,625,198.98
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对合营企业权益投资的账面价值	196,104,916.84	145,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	42,922,898.22	498,952.61
净利润	-35,040,564.28	-2,749,602.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-35,040,564.28	-2,749,602.04

本期收到的来自合营企业的股利		
----------------	--	--

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、各类应收款项、发放贷款及垫款以及可供出售金融资产。本公司所承受的最大信用风险为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收票据中的银行承兑汇票主要由信用良好的金融机构承兑，商业承兑汇票主要由公司长期合作且信用良好的大型国有企业承兑。本公司要求大部分的客户在交运货物前预付全额货款，或以信用证或银行承兑汇票结算；同时加强客户信用评估，规避重大的信用风险。一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。应收账款和其他应收款的类别分析及坏账准备计提分别载于本财务报表附注资产负债表注释应收账款、其他应收款之说明。

当贷款集中发放于某些借款人，或当借款人集中在某单一行业或地区中，信贷风险则较大。本公司子公司财务公司在向借款人发放贷款前会先进行贷款资信调查，并进行资信评级，组织风险评审委员会投票表决，从而控制贷款风险。财务公司主要为华菱集团及其下属成员单位办理贷款等业务，无重大逾期风险。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司销售商品的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额的 13.35%(2016 年：15.57%)，本公司应收账款主要为出口销售款项，本公司通过采用信用证结算方式规避重大的信用风险。

本公司的信贷承诺来自子公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺，财务公司期末对华菱集团及其附属子公司作出兑付承诺的汇票金额为 123,597,124.60 元，缴纳的保证金为 29,719,424.92 元，风险敞口 93,877,699.68 元。。

本公司预期大部分的承兑汇票均会与这些单位偿付款项同时结清。本财务报表附注或有事项注释所反映承兑汇票的风险敞口金额是指假如交易另一方未能完全履行合约时可能出现的最大损失额。承兑汇票业务是本公司可能承担的信贷风险。

本公司定期评估其或有损失并在必要时确认预计负债。

本公司长期借款的到期日分析载于本财务报表附注资产负债表注释长期借款之说明，发放贷款及垫款的到期日分析详见本财务报表附注资产负债表注释一年内到期的发放贷款及垫款之说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数（万元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,305,283.76	2,362,404.61	2,362,404.61		
吸收存款及同业存放	143,585.98	145,626.34	145,626.34		
应付票据	914,897.39	914,897.39	914,897.39		
应付账款	451,506.13	451,506.13	451,506.13		
卖出回购金融资产款	94,440.00	94,518.57	94,518.57		
应付利息	8,570.53	8,570.53	8,570.53		
应付股利	6,660.02	6,660.02	6,660.02		
其他应付款	267,191.96	267,238.04	267,238.04		
长期借款(含一年内到期)	421,100.00	513,273.77	94,589.14	266,551.28	152,133.35
长期应付款(含一年内到期)	864,478.61	951,641.25	45,839.00	902,099.73	3,702.52
小 计	5,477,714.39	5,716,336.65	4,391,849.77	1,168,651.01	155,835.87

(续上表)

项目	期初数（万元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	2,737,616.09	2,794,856.17	2,794,856.17		
吸收存款及同业存放	99,541.31	101,034.42	101,034.42		
应付票据	1,290,648.43	1,290,648.43	1,290,648.43		
应付账款	476,846.50	476,846.50	476,846.50		
卖出回购金融资产款	83,900.00	84,131.96	84,131.96		
应付利息	8,469.25	8,469.25	8,469.25		
应付股利	8,760.02	8,760.02	8,760.02		
其他应付款	283,571.58	283,571.58	283,571.58		
其他流动负债	30,000.00	31,365.00	31,365.00		
长期借款(含一年内到期)	519,489.40	627,996.93	187,482.92	236,091.36	204,422.65
长期应付款(含一年内到期)	90,535.38	101,830.79	17,646.39	42,662.40	41,522.00
小计	5,629,377.96	5,809,511.05	5,284,812.64	278,753.76	245,944.65

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

(1) 本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	期末数	期初数
A.固定利率金融工具		
金融资产	4,608,661,903.81	761,341,540.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	741,630,330.00	562,441,540.00
买入返售金融资产	599,731,000.00	198,900,000.00
一年内到期的非流动资产	3,267,300,573.81	
金融负债	17,949,483,945.73	9,068,889,100.05
其中：短期借款	8,703,179,651.31	7,758,979,766.02

卖出回购金融资产款	944,400,000.00	839,000,000.00
其他流动负债		300,000,000.00
一年内到期的非流动负债	419,522,698.88	170,909,334.03
长期应付款	7,882,381,595.54	
敞口小计	-13,340,822,041.92	-8,307,547,560.05
B.浮动利率金融工具		
金融资产	6,498,094,923.64	7,655,780,210.21
其中：货币资金	5,789,094,923.64	6,683,880,210.21
一年以内到期的发放贷款及垫款	709,000,000.00	971,900,000.00
金融负债	20,336,310,480.53	26,538,843,657.89
其中：短期借款	14,349,657,908.08	19,617,181,086.05
吸收存款	1,435,859,803.95	995,413,064.20
一年内到期的非流动负债	646,816,961.56	1,745,583,000.00
长期借款	3,324,000,000.00	3,449,311,000.00
长期应付款	579,975,806.94	731,355,507.64
敞口小计	-13,838,215,556.89	-18,883,063,447.68

(2) 利率变动敏感性分析

对于本期资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，在其他变量不变的情况下，假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司的税后净利润及股东权益减少约 5,189.33 万元(2016 年: 7,081.15 万元)。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年度的分析同样基于该假设和方法。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司出口销售产品和采购进口原材料方面主要以美元结算，本公司通过美元借款解决外币缺口，将汇率波动影响降至最低。

(1) 本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，不考虑外币报表折算差额，本公司于期末人民币对美元、港币、欧元和新加坡元的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币。

币列示。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

项 目	股东权益		净利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
美元	31,273,860.11	42,372,633.02	31,273,860.11	42,372,633.02
澳元	-84.90	-6,147.63	-84.90	-6,147.63
欧元	-619,433.30	-14,453.44	-619,433.30	-14,453.44
港币	-15,654.91	-85.86	-15,654.91	-85.86
新加坡元	-329.95	-17,876.78	-329.95	-17,876.78
合 计	30,638,357.05	42,334,069.31	30,638,357.05	42,334,069.31

2017 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币、欧元、和新加坡元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日日本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的，且所得税税率按法定税率 25%计算。上述金融工具包括与记帐本位币不一致且于资产负债表日面临外汇风险的各公司之间的外币应收应付款项。上述分析不包括将子公司华菱香港、华菱新加坡及衡阳新加坡的外币财务报表折算为人民币时产生的折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,898,034.77	741,630,330.00		761,528,364.77
(1) 交易性金融资产	19,898,034.77	741,630,330.00		761,528,364.77
1) 债务工具投资		741,630,330.00		741,630,330.00
2) 权益工具投资				
3) 衍生金融资产	19,898,034.77			19,898,034.77
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				

权益工具投资				
2. 可供出售金融资产	27,667,961.10			27,667,961.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	27,667,961.10			27,667,961.10
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	47,565,995.87	741,630,330.00		789,196,325.87

(二) 公允价值确定方法和假设

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产,其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

对于存在活跃市场但尚在限售锁定期(三个月以内)的交易性金融资产,其公允价值是按在资产负债表日的市场报价基础上进行流动性调整的估值技术来确定的。

对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产,其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计,折现率为资产负债表日的市场利率。

(三) 其他说明

2017 年度,本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换,金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

(单位:万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	长沙市	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电气设备和配件的采购和供应;子公司的股权及资产管理;钢铁产品及其副产品的加工、销售;进出口业务(国家限定和禁止的除外)。	200,000	60.32	60.32

(2) 本公司最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称湖南省国资委)。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营或合营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
华菱控股集团有限公司	华菱控股	母公司的控股股东
华菱集团主要子公司		
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团	母公司的子公司
涟源钢铁集团有限公司	涟钢集团	母公司的子公司
湖南衡阳钢管(集团)有限公司	衡钢集团	母公司的子公司
华菱集团其他子公司		
湖南欣港集团有限公司	欣港集团	母公司的子公司
江苏华菱锡钢特钢有限公司	华菱锡钢	母公司的子公司
湖南华菱资源贸易有限公司	华菱资源	母公司的子公司
上海歆华融资租赁有限公司	歆华租赁	母公司的子公司
Fortescue Metals Group Ltd	FMG	母公司的子公司
湘潭瑞通球团有限公司	湘潭瑞通	股东的联营公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	股东的联营公司
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	股东的联营公司
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	中冶京诚	股东的联营公司
湖南湘钢钢丝绳有限公司	湘钢钢线绳	股东的子公司
湖南湘辉金属制品有限公司	湖南湘辉	股东的子公司
湖南湘钢冶金炉料有限公司	冶金炉料	股东的子公司
湖南华菱煤焦化有限公司	华菱煤焦化	股东的子公司
湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	股东的子公司
涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金	股东的联营公司
湖南涟钢环保科技有限公司	涟钢环保科技	股东的子公司

湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	股东的联营公司
湖南涟钢物流有限公司	涟钢物流	股东的联营公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	股东的联营公司
湖南涟钢工程技术有限公司	涟钢工程技术	股东的子公司
湖南涟钢双菱发展有限公司	双菱发展	股东的子公司
衡阳科盈钢管有限公司	衡阳科盈	股东的子公司
衡阳鸿涛机械加工有限公司	衡阳鸿涛	股东的联营公司
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	衡阳鸿菱	股东的子公司
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	百达先锋	股东的子公司
湖南华菱节能发电有限公司	节能发电	股东的子公司
湖南天和房地产开发有限公司	天和房地产	股东的子公司
湖南华菱保险经纪有限公司	华菱保险经纪	股东的子公司
湖南华菱节能环保科技有限公司	节能环保	股东的子公司
华安钢宝利投资有限公司	华安钢宝利	子公司的合营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	原材料	281,527,563.30	320,344,015.93
	辅助材料	944,992,097.45	778,262,692.85
	综合服务费	92,515,375.86	102,272,602.63
	工程建设	26,944,453.98	42,430,067.76
	动力	81,597,139.20	88,659,576.00
	小计	1,427,576,629.79	1,331,968,955.17
湘潭瑞通	原材料	1,060,409,593.48	762,226,842.70
洪盛物流	接受劳务	168,332,586.64	113,693,432.86
中冶京诚	辅助材料	45,993,955.37	31,136,055.47

湘钢瑞泰	辅助材料、原材料	400,642,283.12	271,622,089.42
冶金炉料	原材料	380,909,089.86	227,492,424.55
华菱煤焦化	原材料、接受劳务	1,235,841,699.46	612,825,987.01
	湘 钢 合 计	4,719,705,837.72	3,350,965,787.18
涟钢集团	综合服务费	123,036,535.10	116,852,572.63
	辅助材料及其他	3,138,755.76	1,328,441.37
	小 计	126,175,290.86	118,181,014.00
煤化新能源	动力及劳务	459,676,124.71	412,244,133.75
	副产品	184,766,481.03	114,390,419.09
涟钢冶金	辅助材料	313,598,426.71	311,630,418.13
涟钢环保科技	辅助材料(废渣)	103,450,339.77	75,701,076.71
涟钢机电	辅助材料、接受劳务、原材料	56,188,318.40	53,346,231.37
涟钢物流	接受劳务	291,355,101.71	217,599,090.21
涟钢建设	工程建设	143,656,889.11	124,878,421.83
涟钢工程技术	接受劳务	28,370,174.00	10,471,806.20
	涟 钢 合 计	1,707,237,146.30	1,438,442,611.29
衡钢集团	租赁		
衡阳科盈	原材料	64,213,671.76	
	接受劳务	21,708,248.17	10,189,196.67
衡阳鸿菱	原材料	191,586,120.98	204,910,762.63
衡阳鸿涛	原材料	96,892.55	
	接受劳务	60,263,516.49	66,199,545.62
百达先锋	动力	62,475,291.97	70,073,594.68
	衡 钢 合 计	400,343,741.91	351,373,099.60
欣港集团	代购原料及接受劳务	1,929,467,328.54	1,629,942,906.26
华菱资源	原材料（煤及矿石）	235,805,106.00	47,563,122.86
华菱锡钢	原材料	191,447.01	2,777,545.38
节能环保	接受劳务	18,142,174.29	7,556,036.19
节能发电	动力、接受劳务、工程建设	1,492,072,262.88	1,586,563,277.73
华菱集团	综合服务费	27,703,788.67	
华菱保险经纪	接受劳务	3,605,775.66	
天和房地产	租赁	8,307,535.24	8,709,554.42

华安钢宝利	接受劳务	20,305,831.93	
盈德气体	动力	73,863,096.08	74,581,867.98
FMG	铁矿石	3,135,879,186.94	2,087,989,478.00
总 计		13,772,630,259.17	10,586,465,286.89

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	动力介质	720,391,109.27	578,178,515.32
	钢材	2,206,189.49	3,708,855.55
	代购物资	70,517,177.65	51,129,628.91
	废弃物	38,721,031.19	32,124,725.54
	小 计	831,835,507.60	665,141,725.32
湘潭瑞通	代购物资	773,732,926.88	441,905,177.65
湘潭瑞通	提供劳务		2,056,310.68
湖南湘辉	钢材	440,644,167.87	
中冶京诚	动力	136,977.23	
	租赁	423,160.57	
湘钢钢丝绳	钢材	260,548,492.68	
湘钢瑞泰	副产品	658,469.62	123,552.00
华菱煤焦化	代购物资		562,820,191.67
	湘 钢 合 计	2,307,979,702.45	1,672,046,957.32
涟钢集团	动力	416,301,439.60	404,491,346.25
	提供劳务		4,185,659.04
	代购物资	38,715,443.83	2,973,650.25
	小 计	455,016,883.43	411,650,655.54
涟钢机电	钢水	4,733,791.36	14,316,175.55

双菱发展	钢材	453,875,266.67	418,356,129.62
	连 钢 合 计	913,625,941.46	844,322,960.71
衡钢集团	动力	162,305.33	326,638.40
衡阳科盈	钢管	72,201,790.05	34,543,963.68
衡阳鸿菱	钢管	160,817,684.29	152,806,162.88
	动力	391,045.38	234,398.87
衡阳鸿涛	动力	5,409,254.87	5,498,828.80
	租赁	2,098,766.40	
百达先锋	动力	44,641,344.09	50,944,062.70
	租赁	361,992.95	572,352.00
	衡 钢 合 计	286,084,183.36	244,926,407.33
华菱锡钢	提供劳务	67,000.00	225,000.00
	钢管坯	23,718,157.25	21,469,578.14
节能发电	动力介质	1,182,025,871.49	1,244,762,050.30
	租赁	549,500.00	488,288.29
	代购物资	38,498,933.50	45,260,667.87
欣港集团	钢材	121,309,346.00	227,353,354.86
华菱资源	钢材	121,383,821.81	
华安钢宝利	提供劳务	1,427,753.31	7,220,999.39
	动力	715,617.25	
	钢材	1,123,216.14	
	租赁	1,674,747.71	
盈德气体	动力介质	53,116,259.15	49,431,142.65
总 计		5,053,300,050.88	4,357,507,406.86

(3) 利息收入

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司）	23,291,034.31	35,639,538.93
湘钢集团及子公司	24,995,432.10	45,479,776.29
涟钢集团及子公司	2,448,481.57	8,381,748.20
衡钢集团及子公司	1,137,998.43	1,316,148.58
合 计	51,872,946.41	90,817,212.00

(4) 手续费及佣金收入

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司	9,884,630.53	12,655,493.50
合 计	9,884,630.53	12,655,493.50

(5) 利息支出

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司）	8,029,105.31	7,838,958.46
湘钢集团及子公司	2,500,550.45	1,286,813.01
涟钢集团及子公司	172,323.97	756,853.77
衡钢集团及子公司	34,697.13	78,066.50
合 计	10,736,676.86	9,960,691.74

2. 委托贷款

关联方	委托贷款金额	起始日	到期日	利率	其他说明
华菱集团	500,000,000.00	2017/8/15	2018/8/15	4.35%	人民币委贷
	500,000,000.00	2017/9/12	2019/9/12	4.80%	人民币委贷
	130,684,000.00	2017/9/19	2018/9/14	4.35%	美元委贷
	196,026,000.00	2017/12/13	2018/6/11	4.80%	美元委贷
	261,368,000.00	2017/12/19	2018/6/18	4.80%	美元委贷

	196,026,000.00	2017/12/20	2018/6/19	4.80%	美元委贷
	130,684,000.00	2017/12/22	2018/6/20	4.80%	美元委贷
	65,342,000.00	2017/12/27	2018/6/27	4.80%	美元委贷
	1,137,170,573.81	2017/12/1	2018/12/31	4.35%	美元委贷
煤化新能源	150,000,000.00	2017/9/25	2018/9/25	6.25%	人民币委贷
合计	3,267,300,573.81				

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保人	被担保人	担保项目	担保借款余额	
			2017 年人民币/人民币等值（元）	2016 年人民币/人民币等值（元）
华菱集团	湖南华菱钢铁股份有限公司	银行借款（人民币）	200,000,000.00	200,000,000.00
		银行借款（美元）		485,590,000.00
		小计	200,000,000.00	685,590,000.00
	华菱香港	银行借款（人民币）	1,000,000,000.00	
		银行借款（美元）	3,136,415,999.07	4,099,637,381.81
		银行借款（港币）		
		小计	4,136,415,999.07	4,099,637,381.81
	华菱湘钢	银行借款（人民币）	3,664,656,383.04	4,759,938,881.40
		银行借款（美元）	1,878,014,200.56	1,452,251,100.60
		银行承兑汇票	1,098,770,000.00	1,772,250,000.00
		小计	6,641,440,583.60	7,984,439,982.00
	华菱钢管	银行借款（人民币）	3,574,162,320.00	3,838,673,290.00
		银行承兑汇票	859,550,000.00	1,281,538,517.79
		小计	4,433,712,320.00	5,120,211,807.79
	华菱涟钢	银行借款（人民币）	2,752,730,806.53	3,799,942,562.49

		银行借款（美元）	1,497,632,303.27	2,021,592,397.21
		小 计	4,250,363,109.80	5,821,534,959.70
	湖南涟钢钢材加工配 送有限公司	银行借款（人民币）		50,000,000.00
		小 计		50,000,000.00
	衡阳华菱连轧管有限 公司	银行借款（人民币）	1,267,630,508.48	1,602,165,676.85
		银行借款（美元）		122,679,106.80
		银行承兑汇票	270,000,000.00	
		小 计	1,537,630,508.48	1,724,844,783.65
	湖南华菱涟钢薄板有 限公司	银行借款（人民币）	1,250,000,000.00	1,350,000,000.00
		银行承兑汇票		353,000,000.00
		小 计	1,250,000,000.00	1,703,000,000.00
	深圳华菱保理商业有 限公司	银行借款（人民币）	120,000,000.00	
		小 计	120,000,000.00	
	湖南华菱电子商务有 限公司	银行借款（人民币）	170,000,000.00	
		银行承兑汇票	30,000,000.00	99,995,000.00
		小 计	200,000,000.00	99,995,000.00
	汽车板公司	银行借款（人民币）	2,830,342,000.00	2,488,080,000.00
		银行借款（美元）	135,000,000.00	
		银行承兑汇票		250,000,000.00
		小 计	2,965,342,000.00	2,738,080,000.00
	合 计		25,734,904,520.95	30,027,333,914.95
湘钢集团	华菱湘钢	银行借款（人民币）	240,000,000.00	240,000,000.00
		银行承兑汇票	702,200,000.00	586,700,000.00
	合 计		942,200,000.00	826,700,000.00

涟钢集团	华菱湘钢	银行借款（人民币）	159,000,000.00	174,000,000.00
		银行借款(美元)		106,138,392.02
		银行承兑汇票	481,000,000.00	501,000,000.00
		小 计	640,000,000.00	781,138,392.02
	华菱涟钢	银行借款（人民币）	224,500,000.00	519,800,000.00
	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）	75,000,000.00	75,000,000.00
		银行承兑汇票	100,000,000.00	
	华菱钢管	银行借款（人民币）	275,000,000.00	337,500,000.00
		银行承兑汇票	200,000,000.00	300,000,000.00
		小 计	475,000,000.00	637,500,000.00
合 计		1,514,500,000.00	2,013,438,392.02	
华菱控股	华菱湘钢	银行借款（人民币）	1,468,800,000.00	1,646,800,000.00
	华菱涟钢	银行借款（人民币）	248,300,000.00	515,300,000.00
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	银行借款（人民币）	197,400,000.00	243,000,000.00
	华菱钢管	银行借款（人民币）	190,000,000.00	190,000,000.00
	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）	147,200,000.00	147,200,000.00
	华菱涟钢	银行借款（美元）		29,492,692.61
	合 计		2,251,700,000.00	2,771,792,692.61
总 计			30,443,304,520.95	35,639,264,999.58

4. 其他关联交易

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，本期控股股东华菱集团向本公司子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管提供的借款余额合计 7,882,381,595.54 元，借款期限为 36 个月，借款年利率为 3.5%，2017 年度本公司向华菱集团支付借款利息 4,982.50 万元。

(2) 根据华菱湘钢与湘钢集团签订的商标使用许可协议，华菱湘钢许可湘钢集团及控股子公司无偿使用“华光”牌商标，无偿使用期限至 2019 年 1 月 13 日止。

(3) 华菱涟钢于 2013 年 1 月与涟钢集团签订协议, 根据协议约定, 涟钢集团许可华菱涟钢长期无偿使用“涟钢”、“双菱”牌商标。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日, 财务公司期末对华菱集团及其附属子公司作出兑付承诺的汇票金额为 123,597,124.60 元, 缴纳的保证金为 29,719,424.92 元, 风险敞口 93,877,699.68 元。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日, 财务公司购买华菱集团在公开市场发行的“09 华菱债”余额为 666,700,080.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据-商业承兑汇票					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)			13,000,000.00	
	湘钢集团及子公司			126,077,749.64	
	涟钢集团及子公司			239,769,454.29	
	衡钢集团及子公司	70,000,000.00			
小 计		70,000,000.00		378,847,203.93	
预付款项					
	衡阳科盈	60,900.00			
	小 计	60,900.00			
应收账款					
	湘钢集团	2,914,997.47			
小 计		2,914,997.47			
一年内到期的非流动资产-委托贷款					
	华菱集团	3,117,300,573.81			

	煤化新能源	150,000,000.00			
小 计		3,267,300,573.81			
一年内到期的非流动资产-发放贷款					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	429,000,000.00		516,200,000.00	
	湘钢集团及子公司	150,000,000.00		415,700,000.00	
	涟钢集团及子公司	100,000,000.00		10,000,000.00	
	衡钢集团及子公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
小 计		709,000,000.00		971,900,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	138,296,580.83	189,382,974.26
	湘钢集团及子公司	49,858,510.51	30,992,017.58
	涟钢集团及子公司	17,813,428.25	20,099,249.24
	衡钢集团及子公司	85,672,059.70	93,868,295.52
小 计		291,640,579.29	334,342,536.60
预收款项			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	22,648,226.88	
	湘钢集团及子公司	18,704,895.08	5,439,000.00
	涟钢集团及子公司		779,593.91
	衡钢集团及子公司	63,761.57	187,515.70
小 计		41,416,883.53	6,406,109.61
其他应付款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢	634,683,733.18	784,463,566.72

	集团、涟钢集团、衡钢集团及其 下属子公司)		
	湘钢集团及子公司	2,437,239.00	28,591,178.85
	涟钢集团及子公司	18,068.57	20,332,092.92
	衡钢集团及子公司	3,191,476.39	2,503,733.49
小 计		640,330,517.14	835,890,571.98
吸收存款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢 集团、涟钢集团、衡钢集团及其 下属子公司)	1,285,973,998.30	781,274,772.25
	湘钢集团及子公司	101,113,865.05	182,338,548.28
	涟钢集团及子公司	28,166,703.82	17,720,459.41
	衡钢集团及子公司	20,605,236.78	14,079,284.26
小 计		1,435,859,803.95	995,413,064.20
应付股利			
	华菱集团	66,025,239.33	87,025,239.33
小 计		66,025,239.33	87,025,239.33
其他流动负债			
	歆华租赁		300,000,000.00
小 计			300,000,000.00
长期应付款			
	华菱集团	7,882,381,595.54	
小 计		7,882,381,595.54	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司的信贷承诺来自子公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的商业承兑汇票作出的兑付承诺，期末金额为 123,597,124.60 元。

(二) 或有事项

国务院国有资产监督管理委员会按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(以下简称《转持办法》)的规定，冻结了华菱湘钢所持有的平煤股份 157.5088 万份无限售条件股及 2009 至 2014 年度已宣告发放的 2008 至 2014 年度现金股利 4,269,177.55 元和股票股利 1,885,379 股。本公司认为，华菱湘钢所持有的上述股份和现金股利不属于

按照《转持办法》中规定的应向社会保障基金转持的国有股。本公司已于 2012 年度向国务院国有资产监督管理委员会申请免除华菱湘钢所持平煤股份股权的转持义务，尚待批复。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了钢铁-湘潭区域、钢铁-娄底区域、钢铁-衡阳区域和金融，共 4 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务。由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	钢铁		
	湘潭区域	娄底区域	衡阳区域
对外交易收入	34,505,237,184.26	28,414,859,960.22	6,962,499,792.72
分部间交易收入	416,992,489.30	1,083,929,721.93	5,943,127.97
对联营和合营企业的投资收益	24,506,218.27	25,373,343.43	8,997,371.06
当期资产减值损失	40,670,857.44	110,516,556.50	-2,728,528.28
折旧和摊销费用	1,093,752,347.00	1,053,698,879.20	453,197,796.14
财务费用	671,456,469.34	532,263,659.01	393,552,892.03
利润总额(亏损总额)	2,612,991,898.62	2,524,219,807.43	81,237,883.83
所得税费用	4,092,929.91	1,010,994.08	2,449,495.82
净利润(净亏损)	2,608,898,968.71	2,523,208,813.35	78,788,388.01
资产总额	25,153,562,163.42	22,799,292,138.76	13,303,789,126.93
负债总额	18,294,227,597.64	18,463,016,887.38	12,322,285,994.61

(续上表)

项目	金融	其他	抵销	合计
对外交易收入	144,948,242.01	6,628,816,703.25		76,656,361,882.46
分部间交易收入	111,611,428.31	1,694,996,110.30	-3,313,472,877.81	
对联营和合营企业的投资收益		-18,387,407.30	-49,012,436.54	-8,522,911.08
当期资产减值损失	30,000,000.00	497,608.05	-18,892,254.55	160,064,239.16
折旧和摊销费用	1,421,108.69	203,794,759.56		2,805,864,890.59
财务费用	-548,649.19	349,788,118.67	-95,259,105.89	1,851,253,383.97
利润总额(亏损总额)	146,711,467.02	-17,219,675.30	-19,249,660.96	5,328,691,720.64
所得税费用	10,575,324.45	14,313,425.32	-10,522.74	32,431,646.84
净利润(净亏损)	136,136,142.57	-31,533,100.62	-19,239,138.22	5,296,260,073.80
资产总额	7,548,326,875.10	20,143,118,041.58	-14,018,271,690.26	74,929,816,655.53
负债总额	3,140,586,074.87	11,502,277,337.45	-3,373,403,223.38	60,348,990,668.57

3. 对外交易收入的细分信息

(1) 本公司按不同产品、劳务列示的对外交易收入的信息如下：

项目	营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入）	营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出）
销售产品	76,511,413,640.45	65,941,016,189.36
其中：棒材	15,351,224,357.34	12,442,690,841.41
宽厚板	15,288,988,763.79	12,793,946,709.22
钢管	6,719,015,998.40	5,916,470,143.51
线材	5,307,733,744.67	4,348,932,165.34
热轧板卷	12,029,279,412.81	10,494,499,115.85
冷轧板卷	5,467,467,275.54	4,748,730,785.70
镀锌卷	2,807,434,429.53	2,579,017,563.38
其他	13,540,269,658.36	12,616,728,864.94
金融服务	144,948,242.01	67,754,978.23
合计	76,656,361,882.46	66,008,771,167.59

(2) 本公司按不同地区列示的对外交易收入的信息如下，对外交易收入是按照服务提供及产品销售的对象所在地进行划

分。

项 目	营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入）	营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出）
国内	73,503,788,988.19	63,180,988,321.15
国外	3,152,572,894.27	2,827,782,846.44
合 计	76,656,361,882.46	66,008,771,167.59

（二）终止重大资产重组

2016年9月23日，本公司第六届董事会第七次会议审议通过了《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。根据重组方案，公司重大资产重组方案包括：公司以除湘潭节能 100%股权外的全部资产及负债与华菱集团持有的华菱节能 100%股权、财富证券有限责任公司（以下简称财富证券）24.58%股权、华菱集团全资子公司湖南迪策创业投资有限公司（以下简称迪策投资）持有的财富证券 13.41%股权中的等值部分进行置换。公司置出的全部资产及负债由华菱集团承接，置入的财富证券股权将由本次重组完成后公司的全资子公司财信投资承接。

2017年1月11日，公司上述重大资产重组方案通过了中国证监会并购重组委审核，并于2017年2月21日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司向湖南财信金融控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕250号）。

由于拟置入的金融资产2017年出现亏损，同时本公司提质增效和结构调整取得积极进展，拟置出的钢铁资产业绩已大幅改善，故终止本次重组更有利于保护公司和投资者利益；终止重组后，拟置出的钢铁资产继续保留在本公司，有利于本公司利用资本市场实现钢铁业务转型升级，更加符合国家关于大力振兴实体经济的政策导向。基于此，2017年7月5日，公司与华菱集团、迪策投资、财信金控、深圳润泽、华菱控股等相关方签署了《重大资产置换协议之终止协议》，各方一致同意终止实施本次重大资产置换并解除原协议。

本公司分别于2017年7月7日、2017年8月2日召开第六届董事会第十二次会议、2017年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，决定终止本次重大资产重组事项。

根据本公司与华菱集团、迪策投资、财信金控、深圳润泽及华菱控股等重组相关方签署的《重大资产置换协议之终止协议》约定，重组各方均不存在违约情形，互不承担违约责任，且任何一方不再依据原协议享有权利或履行义务，不再以任何理由向对方提出任何要求或主张。因此，终止实施本次重大资产重组事项不会对公司产生重大不利影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	6,559,487.00	100.00			6,559,487.00
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,559,487.00	100.00			6,559,487.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	777,939,715.96	99.99			777,939,715.96
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	45,732.50	0.01			45,732.50
合 计	777,985,448.46	100.00			777,985,448.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	2,221,069,143.88	99.97			2,221,069,143.88
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	742,677.51	0.03			742,677.51

合 计	2,221,811,821.39	100.00			2,221,811,821.39
-----	------------------	--------	--	--	------------------

2) 账龄分析如下

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	777,985,448.46		
小 计	777,985,448.46		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来款	777,939,715.96	2,221,069,143.88
应收暂付款	45,732.50	742,677.51
合 计	777,985,448.46	2,221,811,821.39

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
华菱湘钢	内部往来	386,187,124.70	49.64	
华菱涟钢	内部往来	364,000,000.00	46.78	
湖南华菱涟钢薄板有限公司	内部往来	18,345,733.27	2.36	
衡阳华菱连轧管有限公司	内部往来	9,172,866.63	1.18	
上海华菱湘钢国际贸易有限公司	内部往来	233,991.36	0.03	
小 计		777,939,715.96	99.99	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,005,768,503.46	6,589,378,833.68	7,416,389,669.78
合 计	14,005,768,503.46	6,589,378,833.68	7,416,389,669.78

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,964,052,903.44	6,589,378,833.68	7,374,674,069.76
合 计	13,964,052,903.44	6,589,378,833.68	7,374,674,069.76

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华菱湘钢	4,724,194,877.47			4,724,194,877.47
华菱涟钢	6,069,606,586.83			6,069,606,586.83
华菱钢管	1,438,953,963.15			1,438,953,963.15
华菱香港	54,539,650.00			54,539,650.00
华菱钢管控股有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
湖南华菱电子商务有限公司	12,000,000.00	64,000,000.00		76,000,000.00
华菱新加坡	12,284,399.99		12,284,399.99	
汽车板公司	1,537,473,426.00			1,537,473,426.00
深圳华菱商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
湘潭华菱节能发电有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
小 计	13,964,052,903.44	64,000,000.00	22,284,399.99	14,005,768,503.45

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
华菱湘钢		1,218,841,018.58
华菱涟钢		5,299,616,014.19
华菱钢管		66,656,616.18
华菱香港		
华菱钢管控股有限公司		
湖南华菱电子商务有限公司		4,265,184.72
华菱新加坡		
汽车板公司		

深圳华菱商业保理有限公司		
湘潭华菱节能发电有限公司		
小 计		6,589,378,833.67

2) 其他说明

子公司湘潭华菱节能发电有限公司已由子公司华菱湘钢吸收合并。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,115,230.77	11,253,385.85		
其他业务收入	49,374,155.63		211,119,675.52	219,899,813.26
合 计	60,489,386.40	11,253,385.85	211,119,675.52	219,899,813.26

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,877,563.04	-6,974,548.83
处置长期股权投资产生的投资收益	3,604,000.02	
合 计	5,481,563.06	-6,974,548.83

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置及报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,739,047.74	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,388,423.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	43,289,251.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,840,418.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,795,831.38	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,396,541.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	44,497,498.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,981,354.89	

少数股东权益影响额(税后)	15,139,866.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	27,376,277.65	

(2) 重大非经常性损益项目说明

2. 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的说明，公司将下列非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	106,703,102.96	详见详见本附注五、（四）3 之说明
小 计	106,703,102.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.69	1.367	1.367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.53	1.362	1.362

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,120,919,497.41	
非经常性损益	B	27,376,277.65	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,093,543,219.76	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,239,220,209.11	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益	I1	-12,490,836.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	对子公司增资影响资本公积减少	I2	245,394.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	12

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,293,679,934.30
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	49.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	49.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,120,919,497.41
非经常性损益	B	27,376,277.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	4,093,543,219.76
期初股份总数	D	3,015,650,025.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	3,015,650,025.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.367
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.357

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2017 年在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

湖南华菱钢铁股份有限公司

法定代表人：曹志强

2018 年 2 月 11 日