

# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 2018 年年度报告

公告编号：2019-20

2019 年 03 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
周应其	董事、副总经理	工作原因	罗桂情

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](http://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，计划以 2018 年 12 月 31 日总股本 3,015,650,025 股为基础，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 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 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	50
第七节 优先股相关情况 .....	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	57
第九节 公司治理 .....	64
第十节 公司债券相关情况 .....	70
第十一节 财务报告 .....	71
第十二节 备查文件目录 .....	199

## 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
华菱煤焦化公司	指	湖南华菱煤焦化有限公司，华菱湘钢控股子公司
湘钢混凝土公司	指	湘潭湘钢城投混凝土有限公司，华菱湘钢控股子公司
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
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，华菱集团参股子公司
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	华菱钢铁	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	<a href="http://www.valin.cn">http://www.valin.cn</a>		
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	91,178,778,280.93	76,565,630,362.55	19.09%	49,827,360,619.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,780,032,206.70	4,120,753,446.68	64.53%	-1,057,344,555.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,763,621,455.68	4,093,377,169.03	65.23%	-1,114,341,057.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,401,698,596.68	4,382,986,382.70	228.58%	6,634,842,344.88
基本每股收益（元/股）	2.2483	1.3665	64.53%	-0.3506
稀释每股收益（元/股）	2.2483	1.3665	64.53%	-0.3506
加权平均净资产收益率	48.66%	49.69%	下降 1.03 个百分点	-14.93%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	75,235,455,001.36	76,124,999,012.71	-1.17%	72,208,201,376.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,532,619,711.05	10,673,037,288.78	64.27%	6,587,050,147.21

追溯调整或重述原因

其他原因

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	91,178,778,280.93	76,511,413,640.45	76,565,630,362.55	19.09%	49,811,470,594.33	49,827,360,619.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,780,032,206.70	4,120,919,497.41	4,120,753,446.68	64.53%	-1,055,166,753.10	-1,057,344,555.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,763,621,455.68	4,093,543,219.76	4,093,377,169.03	65.23%	-1,112,163,254.52	-1,114,341,057.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,401,698,596.68	4,213,955,310.32	4,382,986,382.70	228.58%	6,600,451,964.65	6,634,842,344.88
基本每股收益（元/股）	2.2483	1.3665	1.3665	64.53%	-0.3499	-0.3506
稀释每股收益（元/股）	2.2483	1.3665	1.3665	64.53%	-0.3499	-0.3506
加权平均净资产收益率	48.66%	49.69%	49.69%	下降 1.03 个百分点	-15.61%	-14.93%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	75,235,455,001.36	74,929,816,655.53	76,124,999,012.71	-1.17%	70,945,962,366.21	72,208,201,376.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,532,619,711.05	10,347,894,264.67	10,673,037,288.78	64.27%	6,239,220,209.11	6,587,050,147.21

## 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	19,982,981,167.04	23,497,681,961.69	25,162,467,005.40	22,535,648,146.80
归属于上市公司股东的净利润	1,533,944,643.22	1,908,827,521.32	2,033,043,158.69	1,304,216,883.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,538,917,135.59	1,893,214,158.36	2,065,112,074.11	1,266,378,087.62
经营活动产生的现金流量净额	1,483,541,574.62	4,650,407,959.34	2,842,976,939.19	5,424,772,123.53

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

报告期内控股子公司华菱湘钢收购华菱煤焦化公司，湘钢工程公司收购湘钢混凝土公司，发生同一控制下的合并。

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-71,530,002.70	-17,739,047.74	-48,064,242.56	
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）	72,911,060.26	45,677,674.15	36,558,718.02	
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	8,858,821.54			以扣除非经常损益后的金额填列
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	3,815,537.25	-1,840,418.05	72,900,593.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,451,449.63	20,795,831.38		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,448,095.83	-2,396,541.13	2,346,478.63	
减：所得税影响额	-2,373,086.09	1,981,354.89	3,056,227.58	
少数股东权益影响额（税后）	-3,978,894.78	15,139,866.07	3,688,818.83	
合计	16,410,751.02	27,376,277.65	56,996,501.42	--

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。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，宽厚板、热轧卷板、冷轧卷板、无缝钢管以直销为主，螺纹钢和线棒材以经销为主。

#### （二）行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

钢铁行业属于周期性行业。截止2018年末，钢铁行业受益于国家继续强力推进供给侧改革和环保限产政策，提前两年完成了化解过剩产能五年目标任务，彻底清除了“地条钢”，市场环境发生了明显变化，市场秩序更加公平有序，企业效益持续改善，钢铁行业运行取得了多年未有的平稳态势，钢铁行业周期性特征有所弱化。但是钢铁产能结构仍然存在一些问题，受利益驱动违规新增产能的冲动仍然存在，“地条钢”死灰复燃的苗头仍然需要警惕，合规企业产能释放过快的压力较大；原燃料涨价、环保运行成本上升带来的成本压力不断增加；部分企业节能环保水平与超低排放要求以及社会期待还有一定差距；企业授信受限，融资难、融资贵问题依然突出。

公司是中国南方精品钢材生产基地，属于全国十大钢铁企业之一，是全球最大的单体宽厚板生产企业，国内第二的专业化无缝钢管供应商，全球技术最先进的汽车板生产企业。经过多年发展，公司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”的研发与营销战略，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进一步取得了积极进展，2018年实现利润总额93.35亿元，实现净利润86.04亿元，实现归属于上市公司股东的净利润67.80亿元，创历史最优业绩。

### 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
在建工程	2018年12月31日，在建工程为114,392万元，较年初增长48.32%，主要由于报告期内子公司新增提质增效、信息化改造等项目导致在建工程增加
其他应收款	2018年12月31日，其他应收款为15,776万元，较年初减少74.09%，主要是由于报告期内公司新增合并华菱煤焦化公司和湘钢混凝土公司，调整了期初数
买入返售金融资产	2018年12月31日，买入返售金融资产为21,160万元，较年初减少64.72%，主要是报告期末财务公司2017年购买的债券逆回购业务到期

短期借款	2018 年 12 月 31 日，短期借款为 1,265,254 万元，较年初减少 46.91%，主要是报告期内公司主动偿还短期借款所致
长期借款	2018 年 12 月 31 日，长期借款为 632,655 万元，较年初增加 90.33%，主要是报告期内公司调整负债结构，增加银行长期借款所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

公司境外资产占比较低，控股的境外子公司包括地处新加坡的衡阳新加坡有限公司和地处香港的华菱香港国际贸易有限公司；参股的境外子公司包括地处澳大利亚的 GWR Group Limited（金西资源）和地处新加坡的 GLOBAL ORE PTE.LTD（环球铁矿石公司）。

## 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720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。公司是全国十大钢铁企业之一，是全球最大的单体宽厚板生产企业，国内第二的专业化无缝钢管供应商，全球技术最先进的汽车板生产企业。

在产品结构优化方面，公司持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务的“三大战略支撑体系”，坚持“深耕行业、区域主导、领先半步”的研发与营销策略，立足细分市场，瞄准标志性工程和标杆客户，以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源和油气、造船和海工、机械和桥梁、汽车和家电等细分领域建立了领先优势。公司先后服务于现代重工、卡特彼勒、壳牌石油、雪佛龙、中石油、中石化、中船集团、中建集团、中国中车等一大批行业高端客户。产品广泛应用于冬奥会场馆、北极圈亚马尔项目、新粤浙管道工程、中海油海上钻井平台、中石化新粤浙项目、沙特阿美SFNY深水海洋平台、深圳国际会展中心、岩坡哨特大桥、文莱海底管线、可燃冰开采“蓝鲸1号”等国内外标志性工程；在汽车用钢领域，通过与全球最大钢铁企业安赛乐米塔尔的战略合作，在汽车板合资公司实现与安赛乐米塔尔全球新技术同步共享、新产品同步上市，以强度高达1500Mpa的Usibor高强超轻汽车钢板为主打产品，目前已通过北汽奔驰、沃尔沃、东风标致雪铁龙、长安福特、一汽大众、上海通用、戴姆勒奔驰、奇瑞捷豹路虎、菲亚特、雷诺尼桑、德国本特勒、日本爱信精机、本田、长城汽车等主机厂及一级零件配套商对工厂产线的认证审核。

在技术创新研发方面，公司持续构建并完善以市场为导向、创新为引擎、质量为基石的去中心、去层级矩阵式的技术研发体系，借助外部智力资源，形成优势互补、分工明确、风险共担的产学研协同创新体系，突破产业发展关键核心技术，形成产业技术标准，实行知识产权共享，加速科技成果转化，实现原创性技术成果的重大突破。报告期内公司共获得各项技术专利84项，其中发明专利41项，实用专利43项，牵头制定、参与行业标准修订19项，多项重点产品替代进口，荣获多个冶金科学技术一等奖、湖南省科技进步一等奖和二等奖。

在节能减排方面，响应国家超低排放、打响“蓝天保卫战”的要求，公司加快超低排放转型步伐，狠抓重点污染源管控，强化环保设施运行维护管理，大力推进清洁生产，打造“绿色工厂”。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，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

2018年，宏观经济稳中有变，钢铁行业继续保持良好的经营态势，公司上下居安思危，砥砺奋进，持续推进精益生产、销研产一体化、营销服务“三大体系”建设，加快产品结构调整、提高产品研发创新能力，坚定不移打赢高质量发展开局战，聚焦钢铁主业，坚定不移提效率、优结构、降杠杆、强改革、增效益，生产指标全面超目标、超预期、超历史纪录，经营业绩实现历史性突破，企业运营效率和竞争力明显增强。公司全年产铁1,631万吨，钢1,972万吨，材1,836万吨，分别同比增长10%、14%、10%；钢材销量1,849万吨，同比增长12%；实现营业总收入913.69亿元，利润总额93.35亿元，净利润86.04亿元，归属于母公司所有者的净利润67.80亿元，分别同比增长19%、62%、65%。报告期末资产负债率较年初降低了15.27个百分点。全年主要工作如下：

#### （一）坚持精益生产和低库存运营，产销双双创新记录。

公司持续构建精益生产体系，坚持低库存运营，高炉保持稳顺高产。全年铁、钢、材产量分别比上年净增145万吨、241万吨、171万吨，创造了年产新纪录，月产、日产、班产纪录多次刷新；华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管年产钢分别比上年增长10%、18%、25%左右。工序成本、主要技术经济指标不断优化。原料矿石消耗、入炉焦比、喷煤比等指标较2017年进一步改善。全年销售钢材1,849万吨，销售价格增幅高于行业平均水平3.8个百分点。

#### （二）以研发创新为支撑，品种升级效果明显。

2018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84项。紧盯市场及客户需求，持续拓展高端市场和高附加值产品，品种结构调整进一步向中高端提升。全年完成高效品种钢800万吨，比上年增长28%，品种钢占比42%。华菱湘钢开发了90mm集装箱船用钢、高强度移动罐车用钢、汽车发动机凸轮轴用钢、转向节用钢等新品种，造船与海洋工程用钢、桥梁用钢、工程机械用钢市场份额全国第一。华菱涟钢开发的工程机械用超高强钢600-1300MPa低应力吊臂板，国内市场占有率超40%，成为徐工集团、三一重工、中联重科的战略合作伙伴；薄规格耐磨用钢市场占有率超过五成；17项重点产品替代进口。华菱钢管开发的超临界电站锅炉用耐热钢管P91在国内市场占据主导地位并大量出口，P92钢管成功替代进口。汽车板公司产品认证取得突破，汽车板销量同比增长31%，其中专利产品Usibor®1500完成销量20.5万吨，同比增长46%。

#### （三）积极推进降杠杆工作，优化负债结构。

报告期内，公司通过主动减少有息负债，引入权益资金，降低资产负债率，提升抗风险能力。截止2018年末，公司银行负债同比减少78.1亿元；实施首单地方国企和钢铁行业市场化、法治化债转股，引入六家债转股实施机构向公司下属核心钢铁子公司增资32.8亿元，公司资产负债率较年初降低15.27个百分点。同时，积极调整有息负债结构，增加长期负债，减少短期负债，2018年末公司长、短期负债比例优化为38%：62%，长期负债占比较年初提升22个百分点。

#### （四）内部改革取得新成效，企业运营效率得到提升。

公司继续推进“三项制度”改革，加快智能制造进程，提高管理效率，促进企业运营效率大幅提升。截止2018年末，公司在岗职工总人数22,801人，华菱湘钢、华菱涟钢劳动生产率（人均年产钢）分别达到1,103吨、1,079吨，接近钢铁行业先进水平。智能制造取得阶段性成果：华菱湘钢全年立项实施77个智能制造项目，已完成一号和二号空压站合并改造、四中央和五中央操控合并改造、高一线智能产线建设等25个智能制造项目；华菱钢管180生产线成为行业首个国家级智能制造试点示范项目，自动堆垛打包称重、智能外表检测等改造有序进行，首次投用大管坯端面喷标机器人。

## 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

	2018 年		2017 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	91,178,778,280.93	100%	76,565,630,362.55	100%	19.09%
分行业					
钢铁行业	86,423,382,889.97	94.78%	70,044,063,186.38	91.48%	23.38%
其他业务	4,755,395,390.96	5.22%	6,521,567,176.17	8.52%	-27.08%
分产品					
长材	22,133,706,602.69	24.28%	20,658,958,102.01	26.98%	7.14%
板材	47,516,703,398.26	52.11%	35,593,169,881.67	46.49%	33.50%
钢管	9,340,074,342.96	10.24%	6,719,015,998.40	8.78%	39.01%
其他	12,188,293,937.02	13.37%	13,594,486,380.46	17.76%	-10.34%
分地区					
国内	87,279,556,833.39	95.72%	73,413,057,468.28	95.88%	18.89%
国外	3,899,221,447.54	4.28%	3,152,572,894.27	4.12%	23.68%

## (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	86,423,382,889.97	70,755,041,648.33	18.13%	23.38%	18.93%	提升 3.07 个百分点
分产品						
长材	22,133,706,602.69	18,022,244,946.61	18.58%	7.14%	7.33%	降低 0.14 个百分点
板材	47,516,703,398.26	38,629,150,968.18	18.70%	33.50%	26.17%	提升 4.72 个百分点
钢管	9,340,074,342.96	7,788,631,796.95	16.61%	39.01%	31.64%	提升 4.67 个百分点
其他钢材产品	7,432,898,546.06	6,315,013,936.59	15.04%	5.09%	2.35%	提升 2.28 个百分点

分地区						
国内	82,524,161,442.43	67,413,298,373.25	18.31%	23.37%	18.96%	提升 3.03 个百分点
国外	3,899,221,447.54	3,341,743,275.08	14.30%	23.68%	18.18%	提升 3.99 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	2018 年	2017 年	同比增减
钢铁行业	销售量	吨	18,494,754	16,560,426	11.68%
	生产量	吨	18,361,035	16,655,785	10.24%
	库存量	吨	566,315	402,120	40.83%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，子公司华菱涟钢自 2018 年起对部分战略客户提供“零库存”服务，调整部分产品结算方式，导致产成品库存同比增长。

### (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	2018 年		2017 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	61,584,166,355.70	87.04%	51,217,559,408.88	86.09%	提高 0.95 个百分点
钢铁行业	人工	3,156,829,060.77	4.46%	2,764,298,652.16	4.65%	降低 0.19 个百分点
钢铁行业	制造费用及其他	6,014,046,231.86	8.50%	5,512,517,398.91	9.27%	降低 0.77 个百分点

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 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	15,967,145,362.99	88.60%	14,753,671,459.08	87.86%	提高 0.74 个百分点
	人工	589,003,747.07	3.27%	555,148,353.52	3.31%	降低 0.04 个百分点
	制造费用及其他	1,466,095,836.55	8.13%	1,482,803,194.15	8.83%	降低 0.70 个百分点
板材	原燃料及动力	33,827,624,243.33	87.57%	26,488,711,463.58	86.52%	提高 1.05 个百分点

	人工	1,984,264,675.20	5.14%	1,644,168,911.16	5.37%	降低 0.23 个百分点
	制造费用及其他	2,817,262,049.66	7.29%	2,483,313,799.41	8.11%	降低 0.82 个百分点
无缝钢管	原燃料及动力	6,096,504,666.40	78.27%	4,576,903,180.82	77.36%	提高 0.91 个百分点
	人工	437,178,009.02	5.61%	346,046,019.21	5.85%	降低 0.24 个百分点
	制造费用及其他	1,254,949,121.53	16.11%	993,520,943.48	16.79%	降低 0.68 个百分点

#### (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二十四次会议审议和公司 2018 年第二次临时股东大会批准，子公司华菱湘钢以现金收购华菱煤焦化公司 100% 股权。本次交易按华菱煤焦化公司以 2018 年 5 月 31 日为基准日经评估的净资产值为定价依据，交易价格为 60,242.50 万元。本报告期公司将华菱煤焦化公司纳入合并范围。

经公司 2018 年 7 月 2 日执委会批准，华菱湘钢子公司湖南湘钢工程技术有限公司以现金收购湘钢混凝土公司 100% 股权。本次交易以 2017 年 12 月 31 日经评估的净资产值为定价依据，交易价格为 808.2 万元，其中湘钢集团所持混凝土公司 70% 股权对价为 565.74 万元，湘潭市城市建设投资经营有限责任公司所持混凝土公司 30% 股权对价为 242.46 万元。本报告期公司将湘钢混凝土公司纳入合并范围。

本报告期公司已无实际经营业务的子公司湖南华菱钢管控股有限公司、湖南华菱涟钢进出口有限公司予以注销，不再将其纳入合并范围。

#### (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）	4,760,395,238.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.21%
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	1,013,562,810.38	1.11%
2	客户 2	1,004,736,712.52	1.10%
3	客户 3	956,804,962.55	1.05%
4	客户 4	915,481,983.37	1.00%
5	客户 5	869,808,769.77	0.95%
合计	--	4,760,395,238.59	5.21%

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）	8,529,619,015.67
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.30%
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	3,670,648,298.34	5.29%
2	供应商 2	1,904,317,963.22	2.75%
3	供应商 3	1,206,480,825.63	1.74%
4	供应商 4	924,633,330.38	1.33%
5	供应商 5	823,538,598.10	1.19%
合计	--	8,529,619,015.67	12.30%

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

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,450,362,869.18	1,011,021,378.87	43.46%	主要是公司产品销量增加，导致运费增加所致
管理费用	2,268,332,368.39	1,713,996,874.35	32.34%	主要是由于公司固定资产的维修及保养费用、人工成本同比增加所致
财务费用	1,537,903,926.69	1,884,484,349.59	-18.39%	
研发费用	478,522,299.97	204,069,641.32	134.49%	主要是公司增加了研发投入支出所致

### 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、战略产品的结构调整以及钢铁行业前瞻性技术研发、共性基础工艺研发等，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。

报告期内，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，其中防弹钢、Q1300MPa以上高强钢、Usibor系统、4130/135高钢级大口径厚壁石油机械加工用管、MZ530S高钢级车轴用圆管和方管均为国内首创，极大地提升了“华菱制造”市场渗透力和品牌美誉度。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	3,524	3,417	3.13%
研发人员数量占比	16.29%	14.76%	提高 1.53 个百分点
研发投入金额（万元）	296,540	247,894	19.62%
研发投入占营业收入比例	3.25%	3.24%	升高 0.01 个百分点
研发投入资本化的金额（万元）	5,927.00	4,871.00	21.68%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.99%	1.96%	升高 0.03 个百分点

注：研发投入及资本化金额是公司申报高新技术企业认证的技术统计口径。研发投入主要包括企业内部的日常研发经费支出、技术获取和技术改造经费支出、企业办研发机构经费支出、与外单位联合研发的经费支出、当年形成用于研发的固定资产支出。资本化金额主要包括获得授权技术专利所带来的隐形效益所支出的成本费用、试验仪器设备购买费用及技术产品升级所需要投入的费用。

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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	108,619,979,110.09	85,513,600,572.46	27.02%
经营活动现金流出小计	94,218,280,513.41	81,130,614,189.76	16.13%
经营活动产生的现金流量净额	14,401,698,596.68	4,382,986,382.70	228.58%
投资活动现金流入小计	8,438,911,949.60	16,638,026,933.13	-49.28%
投资活动现金流出小计	7,069,267,928.88	20,657,986,915.84	-65.78%
投资活动产生的现金流量净额	1,369,644,020.72	-4,019,959,982.71	-134.07%
筹资活动现金流入小计	20,078,921,827.84	50,361,159,504.62	-60.13%
筹资活动现金流出小计	31,165,224,295.41	50,141,111,710.12	-37.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,086,302,467.57	220,047,794.50	-5,138.13%
现金及现金等价物净增加额	4,693,270,348.10	554,623,071.45	746.21%

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增加228.58%，主要是由于钢价上涨及销量增加，经营活动现金流入增加额大于经营活动现金流出增加额所致。

（2）本年度公司投资活动产生的现金流量净额同比减少134.07%，主要是本报告期收回了上报告期向关联方发放的委托贷款所致。

（3）本年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少5,138.13%，主要是本报告期公司主动归还了部分借款。

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

	2018 年末		2017 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	8,716,551,560.53	11.59%	5,793,392,764.12	7.61%	提升 3.98 个百分点	
应收账款	3,213,028,039.52	4.27%	2,713,158,863.88	3.56%	提升 0.71 个百分点	
存货	7,435,327,194.17	9.88%	7,761,160,540.82	10.20%	降低 0.32 个百分点	
投资性房地产	14,258,688.34	0.02%	14,784,371.34	0.02%	基本持平	
长期股权投资	261,043,537.16	0.35%	255,913,953.51	0.34%	提升 0.01 个百分点	
固定资产	38,670,013,611.68	51.40%	40,447,827,650.59	53.13%	降低 1.73 个百分点	
在建工程	1,143,928,349.10	1.52%	771,256,641.39	1.01%	提升 0.51 个百分点	
短期借款	12,652,544,925.89	16.82%	23,833,837,559.39	31.31%	降低 14.49 个百分点	
长期借款	6,326,550,004.33	8.41%	3,324,000,000.00	4.37%	提升 4.04 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）	741,630,330.00	-1,757,450.00	0.00	0.00	698,690,670.00	310,764,200.00	1,127,799,350.00

2.衍生金融资产	19,898,034.77	-1,855,500.00	0.00	0.00	643,619,411.42	659,341,171.19	2,320,775.00
3.可供出售金融资产	27,667,961.10	-8,191,653.90	10,663,630.25	0.00	0.00	0.00	19,476,307.20
金融资产小计	789,196,325.87	-11,804,603.90	10,663,630.25	0.00	1,342,310,081.42	970,105,371.19	1,149,596,432.20
上述合计	789,196,325.87	-11,804,603.90	10,663,630.25	0.00	1,342,310,081.42	970,105,371.19	1,149,596,432.20
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

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、（五）-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
1,696,365,259.48	619,731,349.11	173.73%

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

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
华菱煤焦化公司	焦炭及其附产品、化工产品 的生产、销售	收购	60,242.50	100%	自有资金	—	—	—	完成过户	1,000	640.26	否	2018年08月25日	公告编号：2018-61
合计	--	--	60,242.50	--	--	--	--	--	--	1,000	640.26	--	--	--

注：1、华菱煤焦化公司 2018 年 1-9 月（收购前）实现净利润 766.70 万元，预计全年实现收益 1,000 万元。  
2、华菱湘钢收购华菱煤焦化公司并于 2018 年 10 月吸收合并华菱煤焦化公司，发生同一控制下合并，导致华菱湘钢盈利 640.26 万元。

### 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	098008	09 华菱债	25,905.00	公允价值计量	66,670.01	949.99				4,985.84	67,620.00	交易性金融资产	自有资金	
债券	101580013	15 华菱 MTN001	29,826.42					29,826.42	29,826.42	1,110.10				
债券	101801178	18 华菱钢铁 MTN002	29,000.00				-870.00	29,000.00		-588.37	28,130.00			
债券	011801348	18 华菱钢铁 SCP002	11,042.65				-262.65	11,042.65		-212.50	10,780.00			
债券	1380137	13 武地 产债	5,000.00			2,508.69	-8.76			1,250.00	73.01			1,249.94
债券	1480582	14 海控 债 02	5,000.00			4,984.34	15.67				282.18			5,000.00
合计			105,774.07	--	74,163.03	-175.75	0.00	69,869.07	31,076.42	5,650.26	112,779.94	--	--	
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：基金投资和购买债券属于公司控股子公司财务公司的正常业务范围。

2018 年度财务公司证券投资未达到《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，在履行财务公司内部决策程序后，未提交公司董事会、股东大会进行审批。

## (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		2018年01月01日	2018年12月31日	1,343.87	27,951.77	29,295.65				-1,122.73
华菱湘钢	子公司	否	铁矿石期货	654.06	2018年01月01日	2018年12月31日	354	32,594.11	32,585.28	-207.8	155.03	0.00%	1,248.34
华菱钢铁	母公司	否	铁矿石期货	1,797	2018年01月01日	2018年12月31日		652.48	652.48	0	0		-418.01
华菱香港	子公司	否	铁矿石掉期	1,657.04	2018年01月01日	2018年12月31日	162.93	84.51	247.44		0		9.43
华菱钢管	子公司	否	螺纹钢、铁矿石、冶金焦炭期货		2018年01月01日	2018年12月31日	129	3,079.07	3,153.27	22.25	77.05	0.00%	850.07
合计				4,108.1	--	--	1,989.8	64,361.94	65,934.11	-185.55	232.08	0.00%	567.11
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）													

<p>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>	<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>
<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>	<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>
<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</p>	<p>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。</p>
<p>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>	<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

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
特定投资者	华菱湘钢 8.39% 股权	2018 年 11 月 30 日	130,449	35,225.98	该事项未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响	0.61%	按评估价确定	是	与湖南华弘存在关联关系	是	是	2018 年 12 月 5 日	公告编号: 2018-82
特定投资者	华菱涟钢 6.92% 股权		76,231	22,004.37	该事项未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响	0.54%	按评估价确定	是	与湖南华弘存在关联关系	是	是		
特定投资者	华菱钢管 11.78% 股权		47,079	6,043.48	该事项未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响	0.36%	按评估价确定	是	与湖南华弘存在关联关系	是	是		

注: 报告期内, 经 2018 年 12 月 3 日召开的公司第六届董事会第二十七次会议审议通过, 公司引入特定投资者以债权或现金的方式对公司全资子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管增资, 合计投资金额为人民币 32.80 亿元。上述增资于 2018 年 12 月 25 日完成工商变更登记。特定投资者为六家市场化债转股实施机构, 分别为建信金融资产投资有限公司、中银金融资产投资有限公司、湖南华弘一号私募股权基金企业(有限合伙)、中国华融资产管理股份有限公司、农银金融资产投资有限公司、深圳市招平穗达投资中心(有限合伙)。

## 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	2,645,922.67	1,254,534.48	3,951,933.00	511,622.89	457,855.20



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	2,218,404.55	901,790.46	3,895,906.88	368,989.46	346,889.65
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	1,259,755.04	222,766.40	970,328.43	57,669.64	55,922.59
VAMA	子公司	用于汽车行业的冷轧钢板、镀锌钢板产品和其它特殊钢制品的生产、开发、加工，销售和经销自制产品并提供相关售后和技术咨询服务	人民币 401,472 万元	700,136.52	212,641.20	415,931.94	4,201.11	3,384.17

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
华菱煤焦化公司	现金收购	有利于公司强化对煤焦化工序环节的管控，保障焦炭产量质量及高炉稳产顺行，优化公司产业结构并减少关联交易
湘钢混凝土公司	现金收购	

主要控股参股公司情况说明

受益于供给侧结构性改革，钢铁行业市场秩序更加公平有序，企业效益持续改善，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、华菱钢管报告期分别实现归属于母公司所有者的净利润 45.79 亿元、34.69 亿元、5.59 亿元，同比增加 19.70 亿元、9.47 亿元、4.81 亿元。

## 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

回顾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。展望2019年，全球实体经济复苏不确定因素增多，下行压力日益凸显。受国内外环境出现重大变化的影响，中国经济下行压力增大，预计全年经济增长在6.0-6.5%左右。钢铁行业是周期性行业，受益于国家强力推进供给侧改革，随着淘汰落后产能、取缔中频炉、打击地条钢、严格环保执法等措施的落实，钢铁行业市场环境发生了明显变化，市场秩序更加公平有序，企业效益持续改善，钢铁行业运行取得了多年未有的平稳态势。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

公司将认真贯彻“坚定不移降杠杆防风险，坚定不移对标挖潜降成本，坚定不移调结构提品质，坚定不移深化改革提效率，坚定不移实现超低排放树形象，坚定不移提升党建质量强引领”的基本工作方针，努力建设学习创新、高端精品、绿色智能、协调发展、开放共享的新华菱；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）2019年经营计划

基于形势研判和行业对标，结合“三年高质量发展规划”任务分解，2019年公司的经营目标是产铁1,714万吨，钢2,080万吨，材1,985万吨。围绕公司经营目标，2019年主要经营计划如下：

1.持续推进“三大体系”建设，做强做优钢铁主业。强化铁前系统的高水平运营，稳定构建精益生产体系，确保实现2019年铁、钢、材产量计划。提升自主创新能力，实现引领性原创成果重大突破与产品的迭代升级，力争全年完成重点品种钢（含新产品）销量950万吨；研发投入占营收比例不低于3%。创新营销服务模式，加快品质品牌建设步伐，进一步提高产品定价权。

2.加快构建全流程智能制造体系，实现“集约化生产、定制化服务”目标。加快“智能化车间、智能化产线、智能化工厂”的推进步伐，针对“两精管理、供应链协同和系统集成”等方面开展工作，重点推进硬件网络设备升级改造、关键设备的自动化升级、产供销的信息化升级、实时在线优化、生产管理精细化和智能决策科学化等，适应企业市场竞争需要。

3.推进产线升级，突破生产瓶颈，夯实企业高质量发展基础。严控投资规模，加大在产品结构升级调整、突破生产瓶颈制约环节方面的固定资产投资，夯实企业持续盈利基础。重点推进热处理产品结构调整升级、线棒系统升级改造等技改项目实施，打造企业新的效益增长点。

4.多措并举减债降负，提升企业可持续发展能力。充分利用当前市场形势，稳定企业效益，在增加经营性现金流的同时，多举措加快推进降杠杆工作，优化负债结构。

5.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。

6.持续深化改革，激发企业经营活力。深化三项制度改革，大力实施“智能制造”，激发企业内部活力，提升劳动生产率。力争2019年华菱湘钢、华菱涟钢劳动生产率达到1,200吨/人.年；华菱衡钢550吨/人.年。

### （四）可能面临的风险

1.行业风险。2018年钢铁行业提前完成化解过剩产能1.5亿吨的任务，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仍可能存在。

应对措施：公司将继续夯实精益生产体系，以客户为中心，适应并引领下游需求，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、细分市场定价权，以应对行业形势变化的风险。

2.环保风险。湖南省“蓝天保卫战”实施方案要求，省内钢铁行业2019年底要执行特别排放限值，为实现全面达标排放，面临较大环保改造投入压力。

应对措施：公司进一步加大环境治理投入，提升环保设施运行效率。重点整治烧结机头脱硫脱硝，炼焦脱硫脱硝、酚氰废水达标，散状物料密闭储存和输送等，按照国家排放限值标准或超低排放标准从根本上削减废水、废气及各类污染物的排放，全面实现排放限值标准，尽快实现超低排放标准。

3.汇率风险。2019年美元兑人民币汇率可能出现波动，公司面临汇兑损失风险。

应对措施：公司保持与各金融机构的紧密联系，实时掌握汇率的变化情况，根据汇率变化采取锁汇、远期结汇等措施降低风险；逐步偿还美元债务，降低外汇风险敞口，减轻汇率波动带来的影响。

## 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
2018年01月04日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-08/1204311911.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-08/1204311911.PDF</a>
2018年01月04日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-08/1204311912.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-08/1204311912.PDF</a>
2018年01月11日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-11/1204324392.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-11/1204324392.PDF</a>
2018年01月15日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-16/1204335779.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-01-16/1204335779.PDF</a>
2018年02月28日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-05/1204451627.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-05/1204451627.PDF</a>
2018年03月01日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-05/1204451628.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-05/1204451628.PDF</a>
2018年03月14日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-16/1204484625.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-16/1204484625.PDF</a>
2018年03月28日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-29/1204542445.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-03-29/1204542445.PDF</a>
2018年04月19日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-19/1204666466.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-04-19/1204666466.PDF</a>
2018年05月04日	实地调研	机构/个人	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-07/1204917246.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-07/1204917246.PDF</a>
2018年05月16日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-18/1204972713.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-18/1204972713.PDF</a>
2018年05月17日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-18/1204972714.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-05-18/1204972714.PDF</a>
2018年06月01日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-04/1205032405.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-04/1205032405.PDF</a>
2018年06月08日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-12/1205055492.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-06-12/1205055492.PDF</a>
2018年10月22日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-10-25/1205535165.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-10-25/1205535165.PDF</a>
2018年10月25日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-10-26/1205544188.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2018-10-26/1205544188.PDF</a>
接待次数			16
接待机构数量			39
接待个人数量			1
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。

2、经公司第六届董事会第二十次会议及2017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2017年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

3、经公司第七届董事会第一次会议批准，公司2018年度拟不派发现金红利，拟以2018年12月31日总股本3,015,650,025股为基础，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股。该预案尚需提交公司2018年度股东大会审议批准。

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
2018 年	0.00	6,780,032,206.70	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	4,120,753,446.68	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	-1,057,344,555.78	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

注：报告期末，公司母公司报表未分配利润为-51.92 亿元。

### 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

经公司第七届董事会第一次会议批准，公司2018年度拟不派发现金红利，拟以2018年12月31日总股本3,015,650,025股为基础，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股。该预案尚需提交公司2018年度股东大会审议批准。

公司2018年度拟不派发现金红利的主要原因是2018年12月31日母公司报表未分配利润为负数。其次，公司截至2018年12月31日资产负债率约65%，仍高于钢铁行业上市公司平均水平（2018年9月30日SW钢铁板块上市公司资产负债率平均值为55%，中位数为57%，预计2018年12月31日资产负债率更低），且为满足环保要求、实现超低排放标准，公司下属子公司还需投入较多资本性开支，因此不派发现金红利有利于公司在满足资金需求的情况下快速降杠杆、提高抗风险能力。

考虑公司2018年末资本公积较为充足，同时为兼顾公司长远发展需要以及广大投资者利益，积极回报投资者，公司2018年度拟实施资本公积转增股本，并制定公司未来（2019—2022年度）股东回报规划。

### 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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上的公告。</p>	2017 年 11 月 22 日	5 年	公司于 2018 年 12 月 7 日与湘钢集团签订了《关于阳春新钢铁有限责任公司之收购框架协议》，拟由华菱钢铁或其指定的控股子公司以现金方式收购湘钢集团持有的阳春新钢控制权。待具体方案确定后，公司将再次提交董事会和股东大会审议批准。
资产重组时所做的承诺	华菱控股、华菱集团	独立性	<p>“（一）保证华菱钢铁人员独立</p> <p>1、本公司保证华菱钢铁的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及薪酬管理等）完全独立于本公司及本公司下属企业。</p> <p>2、本公司承诺与华菱钢铁保持人员独立，华菱钢铁的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司及本公司下属企事业单位担任除董事、监事以外的职务，不会在本公司及本公司下属企事业单位领薪。</p>	2018 年 12 月 8 日	资产重组完成后	自资产重组完成后进入履行期

		<p>3、本公司不干预华菱钢铁董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>(二) 保证华菱钢铁资产独立完整</p> <p>1、保证华菱钢铁具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证华菱钢铁不存在资金、资产被本公司及本公司下属企事业单位以任何方式违法违规占用的情形。</p> <p>3、保证不以华菱钢铁的资产为本公司及本公司下属企业的债务违规提供担保。</p> <p>(三) 保证华菱钢铁的财务独立</p> <p>1、保证华菱钢铁建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证华菱钢铁具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证华菱钢铁独立在银行开户，不与本公司共用一个银行账户。</p> <p>4、保证华菱钢铁的财务人员不在本公司及本公司下属企事业单位兼职。</p> <p>5、保证华菱钢铁能够独立作出财务决策，本公司不干预华菱钢铁的资金使用。</p> <p>6、保证华菱钢铁依法独立纳税。</p> <p>(四) 保证华菱钢铁机构独立</p> <p>1、保证华菱钢铁拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。</p> <p>2、保证华菱钢铁办公机构和生产经营场所与本公司分开。</p> <p>3、保证华菱钢铁董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司职能部门之间的从属关系。</p> <p>(五) 保证华菱钢铁业务独立</p> <p>1、本公司承诺于本次重组完成后的华菱钢铁保持业务独立，不存在且不发生实质性同业竞争或显失公平的关联交易。</p> <p>2、保证华菱钢铁拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。</p> <p>3、保证本公司除行使法定权利之外，不对华菱钢铁的业务活动进行干预。”</p>			
华菱控股、华菱集团	同业竞争	<p>“为保证华菱钢铁及其中小股东的合法权益，本公司就避免与华菱钢铁同业竞争承诺如下：</p> <p>一、本公司下属子公司阳春新钢铁有限责任公司（以下简称“阳春新钢”）与华菱钢铁存在潜在同业竞争，就上述潜在同业竞争，湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称“华菱集团”）已出具《湖南华菱钢铁集团有限责任公司关于避免与上市公司潜在同业竞争的承诺函》，具体的解决措施如下：</p> <p>(一) 自华菱集团间接取得阳春新钢控股权之日起 5 年内，华菱集团将采取下述方式解决潜在同业竞争：在阳春新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春</p>	2018 年 12 月 8 日	资产重组完成后	自资产重组完成后进入履行期

		<p>新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春新钢控股权之日起 5 年内，如阳春新钢确实无法满足注入条件的情形下，华菱集团将对阳春新钢采取放弃控制权、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>（二）解决潜在同业竞争的过渡期安排</p> <p>在解决阳春新钢与华菱钢铁潜在同业竞争之前，华菱集团保证华菱钢铁在资产、业务、人员、机构及财务等方面具有独立性，将不利用控股地位使阳春新钢谋求华菱钢铁的业务机会和商业利益；如果发生利益冲突及业务竞争，阳春新钢将无条件放弃与华菱钢铁利益冲突及竞争的业务机会，保证华菱钢铁的利益不受到损害。</p> <p>二、避免未来出现同业竞争的承诺</p> <p>除上述情形外，本公司及本公司下属企事业单位所从事的主营业务与华菱钢铁及其下属企业所从事的主营业务不存在现实及潜在同业竞争。</p> <p>本公司承诺将严格遵守中国证监会的相关规定，确保不会存在损害华菱钢铁及其中小股东利益的实质性同业竞争情形，本公司未来不进行与华菱钢铁主要经营业务形成实质性竞争的投资。</p> <p>如华菱钢铁因本公司及相关子公司违反本承诺而遭受损失，本公司相对华菱钢铁予以赔偿。”</p>			
<p>华菱控股、华菱集团</p>	<p>关联交易</p>	<p>“一、本次重组完成后，在不对华菱钢铁及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）尽量减少与华菱钢铁及华菱钢铁下属企业的关联交易。</p> <p>二、本次重组完成后，对于华菱钢铁及华菱钢铁下属企业与本公司或本公司下属企业之间无法避免的关联交易，本公司及本公司下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施，并将按照有关法律法规、《湖南华菱钢铁股份有限公司章程》和《湖南华菱钢铁股份有限公司关联交易管理办法》等的规定，依法履行信息披露义务。</p> <p>三、本公司及本公司下属企业不以与市场价格相比显失公允的条件与华菱钢铁及华菱钢铁下属企业进行交易，亦不利用控制地位从事任何损害华菱钢铁及华菱钢铁其他股东合法权益的行为。</p> <p>四、如违反上述承诺与华菱钢铁进行交易而给华菱钢铁及其中小股东及华菱钢铁下属企业造成实际损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”</p>	<p>2018 年 12 月 8 日</p>	<p>资产重组完成后</p>	<p>自资产重组完成后进入履行期</p>

	华菱集团、涟钢集团、衡钢集团	股份锁定	<p>“1、 本公司在本次重组中以资产认购取得的华菱钢铁的股份，自股份发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；本次重组完成后 6 个月内如华菱钢铁股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司在本次重组中以资产认购取得的上市公司股份将在上述锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>2、 对于本公司在本次重组之前已经持有的华菱钢铁的股份，在本次重组完成后 12 个月内不得转让。</p> <p>3、 本次重组结束后，本公司基于本次重组而享有的华菱钢铁送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。</p> <p>4、 若本公司基于本次重组所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>5、 上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。”</p>	2018 年 12 月 8 日	资产重组完成后 36 个月内	自资产重组完成后进入履行期
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

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发<2018年度一般企业财务报表格式>的通知》（财会〔2018〕15号），对财务报表格式进行了修订，其中，资产负债表归并了相关科目，利润表分拆了相关科目，并对部分科目的先后顺序进行调整。

公司根据《关于修订印发<2018年度一般企业财务报表格式>的通知》的最新规定和《企业会计准则第30号—财务报表列报》，已对财务报表列报进行修改，并对2017年度资产负债表和利润表中受重要影响的科目列报进行了追溯调整。本次会计政策变更是依据财政部的规定进行调整，只影响公司财务报表科目列报，对公司2017年度的财务状况、经营成果和现金流



量无重大影响。公司于2018年8月23日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了关于会计政策变更的议案。详见公司于2018年8月25日披露在巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告（公告编号：2018-58）》。

## 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	5
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，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度内部控制审计机构，年度审计费用为37万元。

## 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(元)	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(元)	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	-	76,598	13.10%	75,117	是	按月结算	-	2018年2月13日、8月25日	公告编号: 2018-21、2018-59
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	-	401	0.01%	320	是	按月结算	-		
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价	-	11,141	6.86%	13,857	否	按月结算	-		
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	废弃物	市场价	-	9,235	53.88%	8,000	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	-	89,223	54.91%	88,000	是	按月结算	-		
湘钢钢丝绳	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,724	39,053	0.56%	50,040	否	按月结算	3,724		
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联销售	副产品	市场价	-	154	0.03%	60	是	按月结算	-		
阳春新钢	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	-	15,279	9.40%	54,600	否	按月结算	-		
湘钢集团国贸	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,881	2,945	0.04%	3,600	否	按月结算	3,881		
湖南湘辉	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,818	74,211	1.06%	84,000	否	按月结算	3,818		
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	钢管	市场价	-	0	0.00%	13	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	-	431	54.16%	357	是	按月 结算	-
中冶京诚	投资方联 营公司	关联 销售	钢材	市场价	2,600	4,591	0.07%	4,700	否	按月 结算	2,600
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	-	110,314	18.87%	131,253	否	按月 结算	-
华菱节能	投资方子 公司	关联 销售	租赁	协议价	-	55	6.90%	55	否	按月 结算	-
华菱节能	投资方子 公司	关联 销售	代购 物资	市场价	-	13,271	8.17%	6,700	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	-	42,545	7.28%	43,567	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	-	8,143	5.01%	7,529	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	-	1,263	100.00 %	1,641	否	按月 结算	-
双菱发展	投资方子 公司	关联 销售	钢材	市场价	-	27,516	0.39%	36,900	否	按月 结算	-
涟钢建设	投资方联 营公司	关联 销售	动力 介质	成本加 成/政府 定价	-	5	0.00%	20	是	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	-	10,002	0.14%	33,000	否	按月 结算	-
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	-	1	0.00%	21	否	按月 结算	-
衡阳科盈	投资方子 公司	关联 销售	钢管	市场价	-	8,954	0.53%	7,400	是	按月 结算	-
衡阳鸿菱	投资方子 公司	关联 销售	钢管	市场价	3,523	1,628	0.10%	8,000	否	按月 结算	3,500
衡阳鸿菱	投资方子 公司	关联 销售	动力 介质	市场价	-	19	0.00%	37	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	-	479	0.08%	627	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	-	169	21.25%	210	否	按月 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	-	5,415	0.93%	5,144	是	按月 结算	-
百达先锋	投资方子 公司	关联 销售	租赁	协议价	-	0	0.00%	36	否	按月 结算	-
华菱资源	投资方子 公司	关联 销售	钢材	市场价	-	50,171	0.72%	54,104	否	按月 结算	-
华菱资源	投资方子 公司	关联 销售	原燃 料	市场价	-	0	0.00%	45,000	否	按月 结算	-

洪盛物流	投资方联 营公司	关联 销售	钢材	市场价	-	13,415	0.19%	21,400	否	按月 结算	-
华菱节能 环保公司	投资方子 公司	关联 销售	辅助 材料	市场价	-	123	100.00 %	400	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	-	37,989	0.71%	34,796	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	-	110,545	15.86%	100,093	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	-	10,053	14.67%	10,416	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	-	3,916	2.42%	2,870	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	-	8,530	1.73%	8,660	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	-	137,481	2.58%	129,566	是	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	-	28,964	7.62%	29,551	否	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	-	5,523	0.79%	5,600	否	按月 结算	-
中冶京诚	投资方联 营公司	关联 采购	废弃 物	市场价	-	9,524	100.00 %	12,240	否	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	-	43,671	0.82%	50,868	否	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	-	50,180	0.94%	47,000	是	按月 结算	-
华菱煤焦 化公司	投资方子 公司	关联 采购	接受 劳务	市场价	-	20,921	5.50%	26,786	否	按月 结算	-
华菱煤焦 化公司	投资方子 公司	关联 采购	原材 料	市场价	-	0	0.00%	50,000	否	按月 结算	-
阳春新钢	投资方子 公司	关联 采购	钢材	市场价	-	43,934	100.00 %	49,000	否	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	-	147,991	30.01%	168,396	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	-	15,074	22.00%	15,622	否	按月 结算	-
涟钢集团	投资方子 公司	关联 采购	租赁	协议价	-	0	0.00%	24	否	按月 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	-	53,595	10.87%	50,554	是	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	-	20,749	100.00 %	24,813	否	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	-	41,215	5.91%	33,144	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	-	23,075	3.31%	22,426	是	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	-	9,591	1.38%	8,140	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	-	40,333	10.61%	35,541	是	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	-	25,188	15.58%	22,702	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	-	3,956	1.04%	3,000	是	按月结算	-		
衡阳鸿菱	投资方子公司	关联采购	钢管	市场价	-	4,333	40.80%	11,825	否	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	-	7,060	1.86%	9,000	否	按月结算	-		
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价	-	10	0.00%	7	是	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	-	24	0.01%	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	8,662	6,286	59.20%	7,500	是	按月结算	8,700		
百达先锋	投资方子公司	关联采购	动力介质	协议价	-	7,592	1.54%	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	-	186,149	48.96%	241,452	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	-	136,690	2.57%	181,520	否	按月结算	-		
华菱新加坡	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	-	13,040	0.25%	67,560	否	按月结算	-		
华联云创	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	-	2,300	0.61%	3,650	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	-	371	0.10%	414	否	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	-	2,712	0.71%	2,700	是	按月结算	-		
天和房地产	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价	-	804	100.00%	842	否	按月结算	-		
华菱集团	投资方	关联采购	担保费	协议价	-	3,504	100.00%	2,900	是	按月结算	-		
FMG	投资方	关联采购	采购铁矿石	市场价	-	214,025	4.02%	416,573	否	按月结算	-		
合计					--	--	2,093,651	--	2,685,037	--	--	--	--
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 2018 年经股东大会审议通过的全年日常关联交易预计金额为 2,685,037 万元，本报告期实际发生金额为 2,093,651 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) 为贯彻落实湖南省委省政府对华菱集团关于“主业归位、产业归核、资产归集”的方针政策以及突出主业发展、优化资源配置的精神与要求，将公司打造成为区域内最具竞争力的钢铁全产业链优质上市公司，华菱湘钢以现金收购湘钢集团所持有的华菱煤焦化公司100%股权。本次交易按华菱煤焦化公司以2018年5月31日为基准日经评估的净资产值为定价依据，转让价格为60,242.50万元。公司分别于2018年8月23日、9月10日召开董事会、股东大会，审议通过了关于华菱湘钢支付现金购买华菱煤焦化公司100%股权并吸收合并的议案。详见公司分别于2018年8月25日、9月11日披露在巨潮资讯网上的《关于子公司华菱湘钢支付现金购买资产暨关联交易的公告（公告编号：2018-61）》、《2018年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-68）》。

(2) 为贯彻落实党中央、国务院关于推进供给侧结构性改革、重点做好“三去一降一补”工作的决策部署，并有效降低标的公司杠杆率，提升持续健康发展能力，公司引入六家市场化债转股实施机构对公司下属控股子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管合计增资人民币32.80亿元。上述资金已实缴到位，“三钢”相关的工商变更登记手续已完成。详见公司于2018年12月5日披露在巨潮资讯网上的《关于引进投资者对湖南华菱湘潭钢铁有限公司等三家控股子公司增资暨关联交易的公告（公告编号：2018-82）》。

(3) 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	5,215	12.86%	10,000	否	按月结算	2018年2月13日、8月25日	公告编号：2018-21、2018-59
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	1,970	1.09%	2,000	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
关于子公司华菱湘钢支付现金购买资产暨关联交易的公告	2018年08月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018年第二次临时股东大会决议公告	2018年09月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于引进投资者对湖南华菱湘潭钢铁有限公司等三家控股子公司增资暨关联交易的公告	2018年12月05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

公司报告期不存在托管情况。

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2018年1月1日至2020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	是	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	是	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	是	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）				0
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）				0
实际担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
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				0				



担保余额 (E)	
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)	0

## (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，公司深入贯彻新发展理念，落实高质量发展要求，持续推进精益生产、销研产一体化、营销服务“三大体系”建设，全面深化供给侧结构性改革，加速产品结构升级，多措并举减债降负，提高企业竞争能力和抗风险能力。同时，公司严格执行法律法规，保障供应商和客户利益；坚持绿色生态发展理念，注重节能环保，促进城企融合；关心关爱员工，重视员工成长，维护员工权益，致力不断提升员工获得感和满意度；公司坚持企业发展和践行社会责任并重，在扶贫攻坚、社会公益事业等方面发挥积极作用，实现了企业、员工、社会、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。

1. 引进六家市场化债转股实施机构，对下属三家核心钢铁子公司“三钢”增资32.8亿元，三家子公司的资产负债率均下降5个百分点以上；后续公司拟实施发行股份及支付现金购买资产项目，收购“三钢”少数股权和控股股东华菱集团旗下优质资产华菱节能100%股权，提升公司盈利能力，改善公司负债结构，增强公司竞争力和持续经营能力，完善公司治理结构，提高公司科学决策水平，保障全体股东的利益。

2. 解决与控股股东华菱集团潜在同业竞争问题，与华菱集团下属子公司湘钢集团签署框架协议，拟由公司或其指定的控股子公司以现金方式收购上述股权并取得阳春新钢控制权，实现钢铁资产的整体上市，进一步提升上市公司的盈利能力。

3.为维护公司二级市场股价,保护投资者利益,同时基于对公司未来发展前景的信心,2018年12月华菱集团披露了增持计划,并在2019年1月完成了增持计划,共增持了公司股票2,000万股,占公司总股本的0.66%。

4.加强与投资者沟通交流,公司全年组织接待了16次机构投资者调研,通过参加投资策略会、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205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。

5.依法依规开展信息披露,全年共完成信息披露104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。

6.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董事;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。

## (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,公司全员实行劳动合同制,按照平等、自愿、协商一致的原则与员工签订劳动合同,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。

公司薪酬政策符合国家相关法律规定,每月及时、足额发放。并配套制定了与公司效益挂钩的奖励办法,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。

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、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,为生产一线员工发放防暑降温食物、饮品,配备空调、冰柜、饮水机等设施,改善员工工作条件。

### 2. 职工培训

公司高度重视人才培养和职工培训工作,按管理、专业技术、技能操作三个发展序列分别设置了科学的阶梯式发展通道。同时,以研究员、首席(特级)技师为工作室领衔人,创新开展公司研究员、首席技师工作室,为员工立足岗位,开展技术攻关、技术改进、发明创造、合理化建议等各项创新活动搭建平台、提供支撑,实现企业与员工共同成长、进步。

公司建立了较完整的培训体系,制定年度培训实施计划,实行培训方式多样化、培训课程体系化,并注重培训效果和素质提升。通过系统培训使员工在知识、技能、工作方法和理论素养等方面得到持续提高。根据公司能力建设需要,2018年公司共组织《公司治理》、《钢铁企业信息化管理》、《新任中层履职能力提升培训班》、《上市公司监事行为规范培训班》等专业培训10余次,累计参训712人次,公司高度重视员工安全生产职业教育,全年安全开展安全宣传教育的次数1,106次,开展安全宣传教育发生的专项经费136.7万,开展安全教育培训的次数1,040次,参加安全教育培训30,606人次。

下属子公司定期组织员工进行技能提升、专业深造、职业发展等系统培训,并不断加大员工职业安全健康方面的培训投入,加强新入司员工、转复岗人员、一线员工的全面培训。同时结合技能比武和劳动竞赛等多种形式,将培训场所从教室转移到生产现场,增强培训效果和实战经验,全年参培达39,580人次。

### 3. 员工福利

公司福利政策符合国家相关法律规定。2018年,公司总部全年投入福利费170余万元,用于职工卫生保健、生活等各项福利支出,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,尤其是组织全体职工参加了大病互助保险,为员工的大额医疗支出提供了多一层保障。

子公司华菱湘钢建立了“3+3”模式,完善“送温暖”长效机制,帮扶各类困难职工3,975人次,帮扶慰问总金额达395.8万元;为839人次的生病住院职工申请医疗互助,补助金额89.05万元;将职工健康体检从两年一次改为一年一次,8,800余人参加健康体检,2,800多名女职工参加妇检;为1,451名在职女职工购买了“双癌保险”,为1,485个在岗女职工家庭购买了“计划生育家庭意外伤害保险”,安排了490名职工疗休养。子公司华菱涟钢组织慰问困难职工1,260人次,慰问金额218.87万元;开展“爱心助学”4,934人,捐助金额28.09万元;组织开展第四轮职工健康体检工作;组织554名一线职工和特殊岗位职工疗休养,组织一线班组骨干和7名省市级工匠到湖南省职工疗养院疗休养;为3,200名女职工进行了“两癌”普查。子公司华菱衡钢坚持做

好为困难员工送温暖，慰问帮扶困难员工137人，投入帮扶资金近20万元；发放员工大病互助补助近千人次，补助金额180万元，在“春节”、“五一”、“十一”集中慰问住院员工；提高员工工作餐整体标准，提升员工满意度和获得感。

公司坚持开展丰富多彩的职工文体活动，提高员工身体素质，提升员工生活品质。总部及各子公司全年组织开展乒乓球、羽毛球、气排球、篮球比赛等各类大众体育活动近30场。组织开展职工书画、摄影展、女职工手工作品展、青年职工联谊等文娱活动十余次，为员工营造健康向上、文明和谐的文化生活环境。

#### 4.重视安全

2018年，公司认真贯彻执行国家安全生产的法律法规及公司有关规章制度，加强安全基础管理工作，全面落实安全生产责任制，深入开展安全教育培训，强化现场安全监督检查，加大整治力度，完善隐患自查自纠和风险防控体系，严格事故责任追究，重视劳动保护、职业健康工作，切实维护职工合法权益，基本确保了生产经营建设的安全顺行，被评为“全省安全生产工作良好单位”，全年未发生重大安全事故。

2018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，使安全生产责任制得到了有效落实。开展了“打非治违百日行动”、“落实企业安全生产主体责任年活动”、“钢铁企业重大生产安全事故隐患排查治理专项行动”、“打击假冒特种作业操作证专项治理行动”等，加强了重点薄弱环节的治理。制定下发了年度安全生产、职业卫生管理重点工作以及安全生产年度工作计划等安全管理文件，并通过日常督查，强力推进有限空间、粉尘防爆、煤气作业、铁路安全专项督查等整治活动。按照合法、合理、精简、统一和效率的原则，公司修订新的《安全生产管理办法》为41条，其中着重对“伤亡事故管理制度”等内容，按照“工亡1人/次为一般事故，工亡2人/次为重大事故，工亡3人/次为特大事故”的原则，重新对公司事故进行分级，并加大了考核和问责力度。

公司积极倡导“零违规、零隐患”的安全理念，创新安全管理方法，从时间、空间两个维度进行全方位安全管理，构筑严密的安全监管网络。时间上，确保24小时都有安全工作责任人；空间上，对所辖区域实行网格化分线、分块管理，建立区域安全责任制，不留死角，做到“全覆盖、零容忍”。在全公司范围内开展“谁违章、谁下岗”活动，并组织各子公司进一步完善外协单位安全管理，对外协单位安全生产管理情况进行评估，坚决清退不合格单位。

公司坚持开展“安康杯”竞赛活动，并针对安全生产管理实际和重点，组织开展多种形式的安全宣传、培训活动，提升职工关注、参与、重视安全的积极性。组织开展安全生产和消防应急实战演练，将安全知识、技能纳入员工岗位技能、岗位职责培训之列，提高全员安全素质。

公司加强对患有高血压、心脏病等特殊职工的关爱和管理，如建立、健全高血压、心脏病、癫痫、糖尿病等特殊职工档案，按实际情况配备血压计，同事间相互提醒按时服降压药，血压正常方能上岗（指职业禁忌）、作业过程建立互帮互助结对子等措施和要求，对高血压、心脏病等特殊职工作业过程给予重点监管，加大对职业禁忌人员调离不适宜岗位的工作力度等。

#### （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，加强纪律监督，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

公司严格执行供应商权益保护相关制度，保证采购信息及流程的公开透明；建立供应商评价机制，通过对供应商经营、信誉实地考察实行分级管理；建立公司与子公司联合参加的采购内控监管流程，采取网上招标、公开竞价、多方参与等多种形式，加强对采购物资比价、质量和数量的监管工作，保证采购过程公正公平、合理、合法，堵塞漏洞；建立科学合理、快捷高效的供应商投诉机制，及时化解矛盾，消除争议，避免纠纷。

公司制定客户廉洁诚信准入规定，与客户签订年度合同的同时签订廉洁诚信协议，进一步规范和约束客户与公司相关业务人员往来行为；公司相关业务部门层层签订党风廉政建设责任书，把党风廉政建设工作关口前移，提升从业员工的纪律意识、红线意识；加强监督，履行纪检职能。纪检部门不定期进行抽查、检查，畅通举报通道，对违法违规行为严肃处理，对不合格供应商进行通报，列入供应商黑名单。

##### 2.产品质量控制措施

公司持续完善供应商评价体系，加强原辅料质量监控，推进内控标准体系的全覆盖；公司全面建立和落实质量责任制和质量追究制，提高产品性能质量稳定性，拓宽质量管理新思路，努力做到管理可视化、文件图表化、作业标准化、评价动态

化、改进常态化、队伍专业化；各子公司制定并督促各二级单位制定相应质量责任制，理顺质量问题反馈、分析、整改流程，确保责任落实具有可操作性。

公司不断拓展认证领域，构建多层次的保证体系；大力推进智能化质量管控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。

2018年，公司外部质量损失控制在0.8元/吨以内，内部质量损失控制1.6元/吨，质量内外部损失共计创效2,400万元。

#### （四）环境保护及可持续发展

公司大力推进绿色发展，建立了稳定的环境保护资金投入机制，并按照国家超低排放标准进行环保设施升级改造，从根本上削减废水、废气及各类污染物的排放；加快产品绿色化升级，为社会提供高质量的绿色产品，为用户提供绿色解决方案；始终坚持依靠科技进步，持续自主创新，发展循环经济，加强能源综合利用，加强冶金固废等二次资源的高效利用，走可持续发展的新型工业化之路。

2018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，根据《排污许可证申请与核发技术规范钢铁工业》（HJ846-2017）要求，领取新版排污许可证；污染物排放满足国家排放标准和地方总量控制标准要求；及时缴纳环境保护税及主要污染物初始排污权使用费，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

公司在努力创造经济价值的同时，积极参与社会公益事业，坚持开展好志愿者活动，服务社区、奉献爱心，致力与城市、社区实现融合共生、和谐发展。

2018年，华菱湘钢共组织开展175场志愿者服务活动，筹集爱心资金近20万元，为社区群众提供各类公益服务1.5万人/次。向湘乡市石柱中学、湘潭县石潭坝中学捐建“青青e家”爱心书屋启用并捐赠各类书籍1000余本；华菱涟钢常年坚持开展“社区便民”、“关爱留守儿童”、“帮扶失独寡老人”等志愿服务活动。2018年，以安全为主题组织了“腊八节送平安粥”活动，举办了“送福进万家”、“全民禁毒”、“关爱尘肺病农民工”、“健康控烟”等志愿服务活动。在娄星区石井、双江4个乡村建立“青青E家”，提供志愿服务；华菱衡钢协助市蒸湘区政府做好社区“三清三建”及提质改造工作。开展社区防火防盗宣传与检查；组织开展社区卫生、环保宣传、慰问福利院老人和儿童等志愿服务活动，组织“学雷锋志愿服务一条街”，集中向社区居民提供家电维修、缝补衣物、医疗保健、法律咨询等志愿服务。

公司多年来坚持组织开展义务献血，奉献爱心。2018年，公司共组织员工参加了义务献血近1,800人次。尤其是“三钢”，多年来一直是当地社会义务献血的重要力量，充分体现出公司的社会责任和爱心担当。

#### （六）目标与计划

2019年，公司将深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，聚焦钢铁主业，持续推进供给侧结构性改革，突出研发创新调整结构，持续深化改革，加快推进智能制造，提升企业核心竞争力；强化资本运作和资金管理，持续优化资本结构、资产结构和负债结构，创造最大价值，积极回报投资者。践行创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，大力发展绿色低碳循环经济，坚决打赢污染防治、蓝天保卫战，推进城企融合，打造绿色工厂。充分利用审计、监督检查、效能监察等手段，保障供应商、客户权益；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，提高员工满意度；积极参与社会公益事业，服务社区、回馈社会。

在安全方面，公司将进一步强化责任落实，力争实现全年因工重伤事故为零，工亡事故为零。

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，促进产品实物质量稳定在三西格玛范围内，以最终满足“供给侧结构性改革”对供给端产品的实物质量的标准，满足客户多层次、全方位性能需求。力争2019年，外部吨钢质量损失控制在0.6元/吨以内，内部质量损失控制在1.4元/吨以内。

在环保方面，公司确立的工作目标是（1）废气污染物排放指标：环境污染事故为零；在线监控污染物排放合格率100%；SO<sub>2</sub>、烟（粉）尘排放量控制在总量指标以内；有组织废气100%达标排放。（2）废水污染物指标：COD、NH<sub>3</sub>-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

2018年，公司驻村帮扶龙山县茅坪乡茶园坪村。公司贯彻党中央关于坚决打赢脱贫攻坚战、实施精准帮扶的部署和要求，按照省委省政府的统一安排，着眼帮扶精准化、机制长效化，统筹规划，狠抓落实，确保目标实现。2018年，华菱选拔精干力量，组建4人组成的驻村帮扶工作队，根据“两个确保、两个完善”的贫困村退出验收标准与“两不愁、三保障”的贫困户脱贫验收标准，以“强基础、兴产业、促脱贫”为目标，制定了《2018-2020年三年帮扶实施方案》，提出了“七个一”帮扶计划，即解决一个饮水难题、培育一个村级产业、开展“一对一”结对帮扶、建立一个帮扶基金、组建一个农产品购销合作社、实施一个文明乡村建设规划、打造一个基层党建示范点7项重点工作，争创脱贫攻坚示范村。全年投入资金584.82万元，协调政府投入扶贫资金162万元，解决饮水难题，发展致富产业，新建基础设施，帮扶贫困家庭，扶贫工作得到了村民认可和各级政府部门好评。

### (2) 年度精准扶贫概要

1.安全饮水工程竣工投运。公司投入350万元修建村民安全饮水工程，2018年年底投运。全村286户家庭实现自来水全天候24小时供应，长期困扰村民的饮水难问题得到彻底解决。

2.特色产业快速推进。一是投入115万元，实施有机生态茶园第一期，种植茶叶260亩。二是投入23.28万元，实施贫困户太空鸡养殖项目，为57户贫困户发放鸡苗4670只、饲料补贴7.4万元，预计为村民增收40万元以上。产业帮扶的做法和成效受到国家农业农村部、湖南省扶贫办、湘西自治州等各级领导充分肯定。

3.大力培育合作社。成立龙山华利农产品专业合作社，出资22.26万元，配置物流配送车，给予购销和运输补贴，依靠公司内部市场购销村民农产品，全年为村民增收118万元。

4.落实“一对一”结对帮扶。公司领导、机关党委各支部对57户贫困户进行一对一入户走访，发放慰问金5.7万元。帮助贫困户实现住房安全，给予1户贫困户危房改造补贴1.5万元。与社会公益爱心人士联系，为6名贫困学生落实爱心助学金5750元。安排1名贫困学生到湘钢技校学习，免除学费和生活费。

5.加强基础设施建设。投入28.7万元，帮助修建新村部桥涵、地坪、宣传栏。

6.推进乡风文明建设。投入2.27万元，为当地舞蹈队与村治安巡逻队解决服装费用；投入2.16万元，为120户老人家庭发放了慰问物资；投入1.3万元，为水沙坪小学130名学生添置夏季校服。建立村民交流微信平台，及时做好乡风文明宣传和引导工作。听取村民意见，启动乡规民约起草工作。

### (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	528.55
2.物资折款	万元	56.27
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	232
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	4

1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	187.54
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	232
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0.45
2.2 职业技能培训人数	人次	12
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	57
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	2
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	
4.2 资助贫困学生人数	人	130
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	1.3
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	0.14
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	
7.2 帮助“三留守”人员数	人	
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.06
7.4 帮助贫困残疾人数	人	1
8.社会扶贫	——	——
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	6
9.2.投入金额	万元	393.83
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	57
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

2019 年，公司将按照习近平总书记“五个一批”“六个精准”的要求，继续推进“七个一”帮扶项目，打好脱贫攻坚战，确保茶园坪村按期实现贫困户脱贫、贫困村出列。主要措施如下：

1. 大力实施精准扶贫，强化结对帮扶成效。进一步完善贫困对象动态管理机制，提高扶贫措施的精准度和靶向性。以改善贫困户生产、生活条件，拓展收入来源为重点，不断加大结对帮扶力度，拓宽帮扶渠道，增强帮扶实效，巩固帮扶成果。

2. 全力推进“七个一”项目，增强贫困户获得感。加大对已实施的茶叶产业、太空鸡养殖项目管护力度。依靠农产品供销合作社平台和公司内部市场，充分调动村民开展农业种植与禽畜养殖的积极性。计划投入700多万元，分步实施排水规划、旱厕改水厕、房前屋后环境整治、危废房屋拆除、垃圾处理、道路硬化等文明乡村建设工程。

3. 搞好扶贫宣传教育，激发村民内生动力。进一步加大宣传力度，推进扶贫和扶志相结合，激发广大贫困户主动脱贫的积极性。组织贫困户开展技能培训，提高贫困户生产致富能力。

4. 完善帮扶机制，建立专项帮扶基金。在全面落实社会保障体系的基础上，建立爱心助学基金和因病因灾致贫救助基金，对上学困难和因病因灾或意外伤害致贫家庭给予特别资助。

5. 加强阵地建设，打造党建示范村。进一步规范“三会一课”、主题党日等党建基础工作，提升党组织凝聚力；建立党员动态考评机制，树立先进典型，党员带头、村干部带头，驻村扶贫队员带头，推动精准扶贫政策和帮扶措施落地落实，激励广大党员在脱贫攻坚中建功立业，争创党建示范村。

### 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	18.7 (mg/l)	50 (mg/l)	165	1,387	0
	氨氮	连续	1	炼铁口	1.09 (mg/l)	5 (mg/l)	15.8	161	0
	二氧化硫	间断	10	烧结、球团	110 (mg/m <sup>3</sup> )	200 (mg/m <sup>3</sup> )	6,200	10,029.68	0
	氮氧化物	间断	10	烧结、球团	232 (mg/m <sup>3</sup> )	300 (mg/m <sup>3</sup> )	7,649	17,525.08	0
	颗粒物	间断	20	炼铁	15 (mg/m <sup>3</sup> )	25 (mg/m <sup>3</sup> )	7,300	20,005.04	0
				炼钢	13.7 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )			0
				烧结、球团	30.5 (mg/m <sup>3</sup> )	50 (mg/m <sup>3</sup> )			0
				焦化	15 (mg/m <sup>3</sup> )	30 (mg/m <sup>3</sup> )			0
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	30 (mg/l)	50 (mg/l)	150.965	720.95	0
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2 (mg/l)	5 (mg/l)	17.905	62.64	0
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30 (mg/m <sup>3</sup> )	200/50 (mg/m <sup>3</sup> )	4,737.737	8,153.22	0
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	210/300 (mg/m <sup>3</sup> )	300/500 (mg/m <sup>3</sup> )	7,714.439	8,610.791	0
	颗粒物	连续	50	炼铁	15 (mg/m <sup>3</sup> )	25 (mg/m <sup>3</sup> )	10,778.80	12,612.31	0
炼钢				13 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )	0			

				烧结	30 (mg/m <sup>3</sup> )	50 (mg/m <sup>3</sup> )			0
				焦化	14 (mg/m <sup>3</sup> )	30 (mg/m <sup>3</sup> )			0
华菱钢管	COD	连续	2	东、西排口	33.86 (mg/L)	50 (mg/l)	50.98	61	0
	氨氮	连续	2	东、西排口	3.04 (mg/L)	5 (mg/l)	4.58	7.588	0
	二氧化硫	连续	24	烧结、轧钢	89 (mg/m <sup>3</sup> )	200 (mg/m <sup>3</sup> )	384.734	1,374.734	0
	氮氧化物	连续	24	烧结、轧钢	153 (mg/m <sup>3</sup> )	300 (mg/m <sup>3</sup> )	1,820	2,017.187	0
	颗粒物	连续	47	炼铁	15 (mg/m <sup>3</sup> )	25 (mg/m <sup>3</sup> )	1,900.664	2,078.289	0
炼钢				13 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )	0			
轧钢				11 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )	0			

### 防治污染设施的建设和运行情况

2018 年**华菱湘钢**完成了一烧全烟气脱硫、一烧料场防风抑尘网项目、3#转炉湿改干项目、焦化一塔式脱硫项目建设；全力推进 5#6#焦炉烟气脱硫脱硝、一烧新二烧机尾电除尘器改造、4#高炉炉前槽下除尘改造，钢渣场封闭大棚、焦化煤场全封闭等项目的建设；建设完成的一烧全烟气脱硫项目，年减排烟粉尘 450 吨、减排二氧化硫 1500 吨；建设完成一烧料场防风抑尘网 6000 多平米；建设完成的 1#高炉区域噪声隔吸声设施 1875 平米，降低噪声值 13 分贝；完成皮带通廊封闭 11 条、转运站点封闭 24 个、成品仓 3 个，封闭面积达 1.2 万 m<sup>2</sup>；完成原燃料场、固废堆场防尘网覆盖面积 14 万 m<sup>2</sup>；配套安装原燃料场、钢渣场及焦炉等喷雾降尘设施 65 个、固定雾炮 36 台；新建料场区域洗车台 13 套；新增厂区清扫、洒水、移动雾炮车 32 台；实施绿化美化、植树造林，厂区新增绿地面积近 23 万 m<sup>2</sup>；针对新版排污许可证的相关要求，建成联网烧结机尾、高炉出铁场、高炉矿槽、转炉二次烟气、发电锅炉十套烟气在线监控系统，数据同步传输到环保部国控污染源自动监控平台。**华菱涟钢** 2018 年环保治理投入近 10 亿元，对 280m<sup>2</sup>烧结机机头脱硫废气进行了治理，废气中氨的逃逸削减了近 50%，减少了废气对周边环境的二次污染；实施了 3#焦炉烟气脱硫脱硝工程，污染物指标按超低排放标准设计，焦炉烟气中二氧化硫、氮氧化物等污染物大幅削减；对 6#高炉和 4 台烧结机进行了节能环保改造，同时对 6#高炉、280m<sup>2</sup>烧结机配套的电除尘设施进行提标改造，颗粒物按特别排放限值标准设计，大大削减了污染物的排放；对焦炭堆场进行了封闭改造，有效管控了原料堆存、转运过程中颗粒物的无组织排放；为准确掌握污染物排放情况，实施了在线监测设施完善工程，将主要废气排放口全部安装了在线监测设施，为进一步强化环境管理提供了数据支撑；按照娄底市政府提出的打造生态钢铁新城的目标，实施了厂区环境整治工程；拆除废弃的建构筑物，加大绿化投入力度，提高厂区绿化覆盖率，今年新增绿化面积 6 万 m<sup>2</sup>；改造厂区道路，对厂区主干道进行全面整修；增加洒水抑尘设施，今年新增了洒水车 10 台、清扫车 4 台、雾炮车 3 台，新建自动洗车平台 15 处；开行通勤车，提倡绿色出行等；厂容厂貌得到了根本改善，也进一步改善和优化了周边环境质量；在线环保设施 100%与主体生产设施同步运行，环保设施年运行费用达 8.5 亿元。**华菱衡钢** 2018 年完成了一炼钢除尘系统改造项目，大幅改善了一炼钢厂房内生产作业环境，降低了烟尘无组织排放风险；完成了炼铁原料场喷淋系统改造、料场排水及沉淀池改造项目；冶炼区环境综合整治项目的 11 个子项目大部分已完成，炼钢大管坯渣围喷雾机等设施已投入使用，效果良好；2018 年新增 5 套废气在线监控系统，进一步完善环境监控设施；正在推动 89 分厂、340 分厂连轧机除尘系统升级改造，进一步提升治污硬件水平。

### 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，华菱湘钢新建项目如 5、6 号焦炉烟气脱硫脱硝、360 平烧结机尾除尘提质改造等项目环境影响评价和环保“三同时”执行率均达到 100%。华菱涟钢 3#焦炉干熄焦改造工程、棒一线加热炉及配套设施高效改造工程、焦炉烟气脱硫脱硝工程、环保科技公司棒磨处理钢渣生产线工程等获得环评批复文件；物流管理中心打包机项目、焦化厂三级脱硫塔建设工程、2250 热轧板厂轧线水处理污泥系统改造工程完成环境影响登记表的备案；完成了 7#高炉槽下除尘改造工程现场环保验收，完成了一炼轧厂一次烟气湿法改干法除尘工程、棒一线加热炉及配套设施高效改造工程的竣工环保验收工作，新建、改建、扩建项目环境影响评价和环保“三同时”执行率 100%。华菱衡钢 2018 年完成《海洋石油用管生产线智能化技术改造项目》环评，取得衡阳市环保局批复（衡环评[2018]063 号），新建、改建、扩建项目环境影响评价和环保“三同时”执行率 100%。各子公司排污许可证等环保行政许可均在有效期内。



### 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。2019年，将按法律法规要求，对应急预案进行修订。

### 环境自行监测方案

2018年，公司各子公司根据《HJ878-2017 排污单位自行监测技术指南》编制自行监测方案，并协调有资质的检测单位对废气、废水、厂界噪声等开展自行监测，并配合市环境监测站进行季度监督性监测，污染物排放均满足国家钢铁行业新标准要求；按规定频次监测公司废水、废气重点排放口，监督废水、废气处理设施稳定运行，有效促进企业内部废水、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，2018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为维护公司二级市场股价，保护投资者利益，同时基于对公司未来发展前景的信心，于2018年12月27日至2019年1月18日，以集中竞价交易的方式累计增持公司股份20,000,080股，累计增持金额12,496万元。详见公司于2019年1月19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：2019-3）》。

## 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%				17,975	17,975	317,694	0.01%
3、其他内资持股	299,719	0.01%				17,975	17,975	317,694	0.01%
境内自然人持股	299,719	0.01%				17,975	17,975	317,694	0.01%
二、无限售条件股份	3,015,350,306	99.99%				-17,975	-17,975	3,015,332,331	99.99%
1、人民币普通股	3,015,350,306	99.99%				-17,975	-17,975	3,015,332,331	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

报告期初，职工代表监事成沛祥先生、左少怀先生所持公司 92,900 股中有 74,925 股为高管锁定股；报告期内成沛祥先生、左少怀先生辞职，根据中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，其所持有的 92,900 股自离职日起全部锁定六个月，因此公司报告期末增加高管锁定股 17,975 股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
易佐	61,369		0	61,369	高管锁定股	任期届满后六个月
周应其	66,975		0	66,975	高管锁定股	任期届满后六个月

成沛祥	45,000		10,000	55,000	高管锁定股	2019年9月26日所持全部股份解除限售
曹慧泉	96,450		0	96,450	高管锁定股	2019年9月26日所持全部股份解除限售
左少怀	29,925		7,975	37,900	高管锁定股	2019年9月26日所持全部股份解除限售
合计	299,719	0	17,975	317,694	--	--

## 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	88,489	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	89,086	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	国有法人	60.43%	1,822,327,738 <sup>1</sup>	3,240,000	0	1,822,327,738	质押	1,605,831,889 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 为维护公司二级市场股价，保护投资者利益，同时基于对公司未来发展前景的信心，控股股东华菱集团 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 1 月 18 日通过集中竞价交易增持了公司股份 20,000,080 股。截至本公告披露日，华菱集团持有公司股份 1,839,087,818 股，占公司总股本的 60.98%。详见公司 2019 年 1 月 19 日披露的《关于控股股东增持公司股份计划完成的公告（编号：2019-3）》。

<sup>2</sup> 2019 年 2 月 21 日、3 月 25 日，华菱集团分别对其质押的 200,728,986 股、106,602,903 股公司股份办理解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司完成了相关手续。截止本公告披露日，华菱集团已累计质押的本公司股份数为 1,298,500,000 股，占公司总股本的 43.06%。上述质押没有警

集团有限责任公司								
香港中央结算有限公司	境外法人	2.47%	74,620,869	74,620,869	0	74,620,869		
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	1.81%	54,650,000	-249,289,125	0	54,650,000		
#胡中祥	境内自然人	0.70%	21,056,400	21,056,400	0	21,056,400		
四川郎信投资有限责任公司	境内非国有法人	0.61%	18,395,420	14,141,120	0	18,395,420		
中国农业银行股份有限公司—安信比较优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.51%	15,506,443	15,506,443	0	15,506,443		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.42%	12,549,226	12,549,226	0	12,549,226		
江阴金汇投资有限公司	境内非国有法人	0.35%	10,477,112	0	0	10,477,112		
四川峨胜水泥集团股份有限公司	境内非国有法人	0.31%	9,277,700	5,940,000	0	9,277,700		
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品华泰组合	其他	0.27%	7,999,872	7,999,872	0	7,999,872		
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）	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								

戒线和平仓线，不存在平仓风险。详见公司分别于 2019 年 2 月 26 日、3 月 28 日披露的《关于控股股东所持部分上市公司股份解除质押的公告（编号：2019-7）》、《关于控股股东所持部分上市公司股份解除质押的公告（编号：2019-28）》。

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	1,822,327,738	人民币普通股	1,822,327,738
香港中央结算有限公司	74,620,869		74,620,869
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	54,650,000		54,650,000
#胡中祥	21,056,400		21,056,400
四川郎信投资有限责任公司	18,395,420		18,395,420
中国农业银行股份有限公司—安信比较优势灵活配置混合型证券投资基金	15,506,443		15,506,443
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	12,549,226		12,549,226
江阴金汇投资有限公司	10,477,112		10,477,112
四川峨胜水泥集团股份有限公司	9,277,700		9,277,700
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品华泰组合	7,999,872		7,999,872
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 2018 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）。			

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

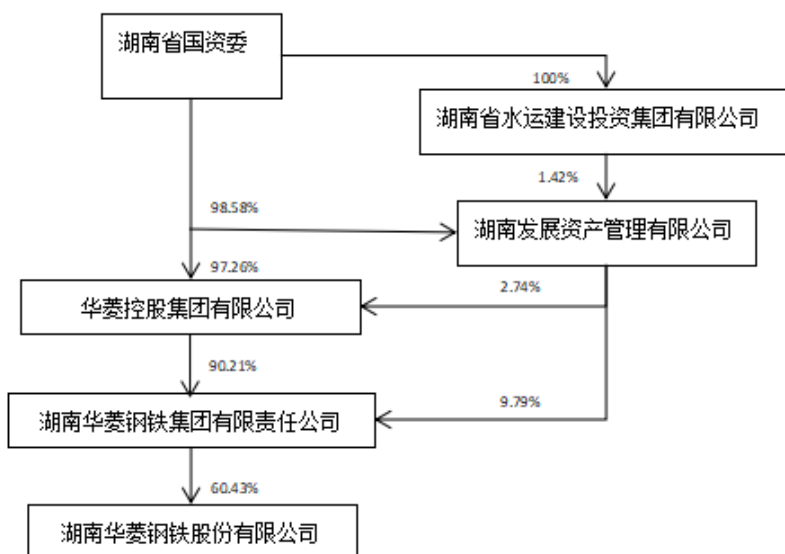
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国资委	丛培模	1997 年 11 月 09 日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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<sup>3</sup>



<sup>3</sup> 截至本公告披露日，华菱集团持有公司股份 1,839,087,818 股，占公司总股本的 60.98%。

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

#### 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）
曹志强	董事、董 事长	现任	男	44	2019年03 月26日	2022年03 月25日					
	总经理	现任	男	44	2018年08 月25日						
易佐	董事	现任	男	56	2019年03 月26日	2022年03 月25日	81,825				81,825
周应其	董事	现任	男	56	2019年3 月26日	2022年03 月25日	89,300				89,300
	副总经理	现任	男	56	2009年04 月28日						
肖骥	董事	现任	男	51	2019年3 月26日	2022年03 月25日					
	财务总监	现任	男	51	2013年06 月27日						
阳向宏	董事	现任	男	46	2019年3 月26日	2022年03 月25日					
罗桂情	董事	现任	男	52	2019年3 月26日	2022年03 月25日					
	董事会秘 书	现任	男	52	2015年03 月06日						
管炳春	独立董事	现任	男	55	2019年3 月26日	2022年03 月25日					
张建平	独立董事	现任	男	53	2019年3 月26日	2022年03 月25日					
谢岭	独立董事	现任	男	48	2019年3 月26日	2022年03 月26日					
任茂辉	监事会主 席	现任	男	53	2019年3 月26日	2022年03 月25日					
汤建华	监事	现任	男	50	2019年3 月26日	2022年03 月25日					

蒋德阳	监事	现任	男	53	2018年08月21日	2022年03月25日				
潘晓涛	监事	现任	男	53	2019年03月22日	2022年03月25日				
朱有春	监事	现任	男	51	2019年03月22日	2022年03月25日				
张志钢	副总经理	现任	男	50	2019年03月22日					
曹慧泉	董事、董事长	离任	男	52	2012年09月27日	2018年01月19日	128,600			128,600
颜建新	董事	离任	男	54	2015年05月20日	2018年05月02日				
	总经理	离任	男	54	2016年01月22日	2018年05月02日				
石洪卫	独立董事	离任	男	56	2014年12月15日	2019年03月25日				
刘国忠	监事	离任	男	62	2012年09月27日	2018年01月19日				
王树春	监事	离任	男	57	2016年02月16日	2018年08月20日				
成沛祥	监事	离任	男	49	2015年03月20日	2018年08月20日	60,000	5,000		55,000
左少怀	监事	离任	男	53	2015年03月20日	2018年08月20日	37,900			
合计	--	--	--	--	--	--	397,625	0	5,000	392,625

## 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
曹慧泉	董事、董事长	离任	2018年01月19日	工作调整原因辞职
颜建新	董事、总经理	离任	2018年05月02日	个人原因辞职
刘国忠	监事会主席	离任	2018年01月19日	退休原因辞职
王树春	监事	离任	2018年08月20日	工作调整原因辞职
成沛祥	监事	离任	2018年08月20日	工作调整原因辞职
左少怀	监事	离任	2018年08月20日	工作调整原因辞职
曹志强	董事、董事长	聘任	2018年02月08日	经公司第六届董事会第十九次会议和2018年第一次临时股东大会批准

曹志强	总经理	聘任	2018 年 08 月 25 日	经公司第六届董事会第二十四次会议批准
任茂辉	监事、监事会主席	聘任	2018 年 02 月 08 日	经公司第六届监事会第十六次会议批准和 2018 年第一次临时股东大会批准
蒋德阳	监事	聘任	2018 年 08 月 21 日	经公司职工代表大会选举产生
潘晓涛	监事	聘任	2018 年 08 月 21 日	经公司职工代表大会选举产生
朱有春	监事	聘任	2018 年 08 月 21 日	经公司职工代表大会选举产生

### 三、报告期任职情况

公司于 2019 年 3 月 25 日完成了董事会和监事会换届选举。截止本报告披露日，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：

曹志强：董事长、总经理。兼任华菱集团党委书记、董事长（法定代表人）。历任华菱湘钢第二棒材厂厂长、科技开发中心主任、总经理助理、副总经理、执行董事（法定代表人）、总经理；公司第六届董事会董事。

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；公司第六届董事会董事。

周应其：董事、副总经理、总工程师。兼任华菱集团党委委员。历任华菱湘钢总工程师助理、科技开发中心主任，公司规划发展部主任、副总工程师、持续改进部经理。

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、第六届董事会董事。

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、第六届董事会董事。

罗桂情：董事、董事会秘书。历任涟钢集团人力资源部科长、副部长、企业管理部部长、华菱集团投资管理部部长、资本运营部部长。

#### 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。历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；公司第六届董事会独立董事。

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。历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；公司第六届董事会独立董事。

谢岭：独立董事。现任上海立信资产评估有限公司董事、总裁，赛轮金宇集团股份有限公司、上海飞科电器股份有限公司独立董事。历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；公司第六届董事会独立董事。

#### 监事：

任茂辉：监事会主席。现任华菱集团公司党委委员、纪委书记。历任岳化总厂教培中心团委书记、岳阳团市委青工部副部长，岳阳市委组织部副科级组织员、正科级组织员、研究室副主任、岳阳市委组织部正科级组织员、干部科副科长、岳阳市委组织部干部科科长，临湘市委副书记、党校第一校长，岳阳市纪委副书记；公司第六届监事会监事。

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

公司第六届监事会监事。

蒋德阳：职工监事。现任华菱湘钢工会副主席。历任华菱湘钢第二炼钢厂连铸车间副书记兼副主任、支部书记兼第一副主任、连铸车间主任，第二炼钢厂总工程师、副厂长、委书记兼纪委书记、工会主席、副厂长，渣钢回收加工厂党委书记兼纪委书记、工会主席、副厂长、厂长，宽厚板厂党委书记兼纪委书记、工会主席、副厂长；公司第六届监事会监事。

潘晓涛：职工监事。现任华菱涟钢工会副主席、工会工作部部长，机关党委书记、纪委书记、工会主席。历任华菱涟钢二炼钢厂任技术员、团委书记兼行政干事、维修工段党支部书记、劳资科科长兼机关党支部书记、党委副书记兼第一副厂长，动力厂副厂长兼工会主席，烧结厂党委书记、纪委书记、工会主席，安全环保部部长，炼铁厂党委书记、纪委书记、工会主席；公司第六届监事会监事。

朱有春：职工监事。历任华菱钢管工会副主席，曾任历任华菱钢管炼钢分厂电炉炉长、冶炼工段段长、内部厂长助理、炼钢分厂厂长助理，衡阳鸿鑫实业有限公司副经理，衡阳鸿涛机械加工有限公司副经理，衡钢炼钢分厂副厂长，华菱钢管物流中心副主任，炼钢分厂党委副书记兼纪委书记、工会主席、副厂长，华菱钢管炼钢分厂党委书记兼纪委书记、工会主席、副厂长；公司第六届监事会监事。

#### 其他高级管理人员：

张志钢：副总经理。历'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。

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
曹志强	华菱集团	党委书记、董事长	2017年12月01日		是 <sup>4</sup>
易佐	华菱集团	党委副书记、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
周应其	华菱集团	党委委员	2018年01月10日		否
肖骥	华菱集团	党委委员	2018年01月10日		否
阳向宏	华菱集团	党委委员、副总经理	2015年02月26日		是
任茂辉	华菱集团	党委委员、纪委书记	2017年12月01日		是
张志钢	华菱集团	党委委员	2018年01月10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
曹志强	FORTESCUE METALS GROUP LTD	董事	2018年1月18日	2021年1月18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

<sup>4</sup> 2018年1-8月（任公司总经理前），在股东单位领取报酬。

#### 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

报告期内公司董事、监事和高级管理人员领取的薪酬包括2018年预发薪酬及以往年度结算薪酬。其中：

1、根据股东大会决定，独立董事津贴为每人每年10万元人民币（含税）；担任关联交易审核委员会委员的独立董事领取关联交易审核委员会津贴每人每年2万元人民币（税后）；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、公司职工代表监事根据其工作岗位，按照公司对子公司经营者绩效薪酬管理制度及子公司内部绩效薪酬管理制度，由子公司发放薪酬。

3、公司其它董事、监事和高级管理人员的薪酬标准根据其在公司或华菱集团的任职情况，按照公司《经营者薪酬管理办法》或华菱集团《企业负责人薪酬管理办法》，经公司或华菱集团提名与薪酬考核委员会批准，并经湖南省国资委核定，由公司或华菱集团发放。

公司现任董事、监事和高级管理人员报告期内从公司领取报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曹志强	董事长、总经理	男	44	现任	144.27 <sup>5</sup>	是
易佐	董事	男	56	现任	0.00	是
周应其	董事、副总经理	男	56	现任	61.01	否
肖骥	董事、财务总监	男	51	现任	61.08	否
阳向宏	董事	男	46	现任	0	是
罗桂情	董事、董事会秘书	男	52	现任	50.7	否
管炳春	独立董事	男	55	现任	10.00	否
张建平	独立董事	男	53	现任	12.50	否
谢岭	独立董事	男	47	现任	12.50	否
任茂辉	监事会主席	男	53	现任	0.00	是
汤建华	监事	男	50	现任	0.00	是
蒋德阳	监事	男	53	现任	59.53	否
潘晓涛	监事	男	53	现任	45.91	否
朱有春	监事	男	51	现任	20.13	否
张志钢	副总经理	男	50	现任	56.84	否
曹慧泉	董事长	男	53	离任	35.10	否
颜建新	董事、总经理	男	54	离任	41.02	否
石洪卫	独立董事	男	56	离任	10.00	否

<sup>5</sup> 该部分薪酬包含子公司华菱湘钢在 2018 年发放的以往年度薪酬和公司发放的 2018 年度预发薪酬。

刘国忠	监事	男	62	离任	27.17	否
王树春	监事	男	57	离任	139.89	否
成沛祥	监事	男	49	离任	172.03	否
左少怀	监事	男	53	离任	47	否
合计	--	--	--	--	1,006.68	--

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）	97
主要子公司在职员工的数量（人）	22,704
在职员工的数量合计（人）	22,801
当期领取薪酬员工总人数（人）	22,801
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	14,420
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	18,282
销售人员	623
技术人员	2,762
财务人员	217
行政人员	917
合计	22,801
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	19
硕士	361
本科	5,400
其他	17,021
合计	22,801

### 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

围绕公司高质量发展三年规划，以领导干部、专业管理、技术、技能四支队伍建设为重点，开展分层分类、形式多样、针对性强的培训。其中，对领导干部突出政治建设，加大优秀年轻干部培养力度，以领导力发展为重点，开展以高管研修班、中管提升班、基管基础培养班为主线的干部培训，三年实现全覆盖；紧扣公司管理改革创新，开展专业管理人才培训；启动“工程师”、“技能大师”培养计划，以创新思维、专业能力培养为重点，开展技术技能人才培训，提升创新能力。坚持个人选学与组织安排学习相结合，根据个人需要推送选学课程，满足员工的个性化需求。

### 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。

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险帐户。

2. 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。

3. 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。

4. 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，从而可能与华菱钢铁存在潜在同业竞争。	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。	公司于2018年12月7日与湘钢集团签订了《关于阳春新钢铁有限责任公司之收购框架协议》，拟由华菱钢铁或其指定的控股子公司以现金方式收购湘钢集团持有的阳春新钢控制权。

#### 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
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.13%	2018年02月07日	2018年02月08日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2018年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2018-12）
2017年度股东大会	年度股东大会	70.15%	2018年06月21日	2018年06月22日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2017年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-46）
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.76%	2018年09月10日	2018年09月11日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2018年第二次股东大会决议公告》（公告编号：2018-68）
2018年第三次临时股东大会	临时股东大会	66.80%	2018年12月27日	2018年12月28日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2018年第三次股东大会决议公告》（公告编号：2018-101）

##### 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	12	2	10	0	0	否

管炳春	12	2	10	0	0	否
张建平	12	1	10	1	0	否
谢岭	12	1	10	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、公司控股子公司增资暨关联交易事项、签署收购阳春新钢框架协议事项、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，从宏观研究、资产梳理、资金保障、资本运作、安全环保、经营协同、营销创效、技术质量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、挖潜创效起了积极作用。

## 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5次会议，关联交易审核委员会4次会议，提名与薪酬考核委员会3次会议，战略发展委员会2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12月1日、2018年1月29日、2018年2月2日审计委员会先后3次召开电话会议，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2017年度的审计工作，并对公司《2017年度审计报告》、《2017年度内部控制评价报告》、《财务公司2017年度运营情况检查报告》等议案出具了书面意见。

2018年8月21日，审计委员会以通讯表决方式召开会议，审议批准了《公司2018年半年度财务报告》，并出具了书面意见。

2018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《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》《关于聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年内部控制审计机构的

议案》，并出具了书面意见。

#### (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2018年1月29日、8月21日，审议批准了公司与华菱集团的日常关联交易事项，于8月21日审议批准了公司与华菱集团的日常关联交易事项和华菱湘钢支付现金购买华菱煤焦化公司100%股权并吸收合并的事项，于12月3日审议批准了关于引入投资者对华菱钢铁控股子公司湖南华菱湘潭钢铁有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司及衡阳华菱钢管有限公司增资的事项，并于12月7日审议批准了重大资产重组暨关联交易事项、公司签署阳春新钢铁有限责任公司之收购框架协议关联交易事项，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

2018年1月22日，提名与薪酬考核委员会审议批准了《关于提名曹志强先生为公司董事的议案》；2月11日，审议批准了《关于公司高级管理人员2016年度薪酬结算情况的报告》；8月23日，审议批准了《关于聘任董事长曹志强先生兼任公司总经理的议案》，并就上述议案出具了书面意见。

#### (4) 战略发展委员会

2018年2月9日，战略发展委员会听取了公司就钢铁行业的分析报告，并审议批准了《华菱钢铁2018年固定资产投资年度计划》；2018年8月21日审议批准了《关于华菱湘钢投资新建大方坯连铸机项目的议案》，并就上述议案出具了书面意见。

## 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	2019年03月28日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《公司2018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	93.10%

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	96.41%	
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控制的监督无效。</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控制的监督无效。</p>
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 2018 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	2019 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《公司 2018 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	2019 年 03 月 26 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（2019）2-242 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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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）收入确认

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注三、（二十三）及附注五、（二）1所述。华菱钢铁公司在与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。华菱钢铁公司主营业务为生产和销售各类钢材产品，2018年度主营业务收入金额为人民币864.23亿元（2017年度：700.44亿元），占营业收入的94.78%（2017年度：91.48%）。由于收入是华菱钢铁公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；
- （2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估华菱钢铁产品销售收入的确认证策；
- （3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、出口报关单等；
- （4）对报告期各月份和主要产品的收入、成本、毛利波动执行分析程序；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(6) 获取公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

(7) 根据客户交易的特点和性质，抽取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

参见财务报表附注三、(十一)及附注五、(一)3(3)所述。截至2018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37.95亿元(2017年末:30.88元)，坏账准备5.82亿元(2017年末:3.75亿元)。因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且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，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. 审计应对

(1) 了解华菱钢铁公司信用政策及应收账款减值相关内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过对管理层的访谈，了解和评估华菱钢铁公司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，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。

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 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

二〇一九年三月二十六日

## 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

2018 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	8,716,551,560.53	5,793,392,764.12
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	1,130,120,125.00	761,528,364.77
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	10,019,021,755.45	8,658,257,660.59
其中：应收票据	6,805,993,715.93	5,945,098,796.71
应收账款	3,213,028,039.52	2,713,158,863.88
预付款项	1,256,260,499.19	1,016,594,150.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	157,760,070.04	608,883,461.86
其中：应收利息	44,937,379.39	43,352,304.76
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
买入返售金融资产	211,600,000.00	599,731,000.00
存货	7,435,327,194.17	7,761,160,540.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	795,600,000.00	3,958,575,573.81
其他流动资产	940,577,646.59	1,171,176,558.99
流动资产合计	30,662,818,850.97	30,329,300,075.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

可供出售金融资产	66,767,185.62	74,129,969.75
持有至到期投资		
长期应收款	30,000,000.00	
长期股权投资	261,043,537.16	255,913,953.51
投资性房地产	14,258,688.34	14,784,371.34
固定资产	38,670,013,611.68	40,447,827,650.59
在建工程	1,143,928,349.10	771,256,641.39
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,004,031,356.58	3,915,600,503.67
开发支出	9,999,009.59	3,740,785.82
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	371,259,532.92	310,087,656.52
其他非流动资产	1,334,879.40	2,357,404.27
非流动资产合计	44,572,636,150.39	45,795,698,936.86
资产总计	75,235,455,001.36	76,124,999,012.71
流动负债：		
短期借款	12,652,544,925.89	23,833,837,559.39
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	4,379,610,521.33	1,435,859,803.95
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		
应付票据及应付账款	10,237,716,723.92	13,686,815,900.06
预收款项	4,001,200,088.67	3,782,482,829.58
卖出回购金融资产款	548,450,000.00	944,400,000.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	749,164,006.23	539,983,740.14
应交税费	848,911,680.84	615,953,590.70
其他应付款	3,275,803,009.57	2,843,180,794.55
其中：应付利息	80,493,524.16	85,705,334.13
应付股利	66,600,239.33	76,750,239.33
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,435,711,761.61	1,066,339,660.44
其他流动负债		
流动负债合计	38,129,112,718.06	48,748,853,878.81
非流动负债：		
长期借款	6,326,550,004.33	3,324,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,820,111,271.43	8,465,446,402.48
长期应付职工薪酬	238,887,321.75	169,655,146.62
预计负债		
递延收益	478,759,347.52	487,044,449.93
递延所得税负债	890,500.73	2,333,523.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,865,198,445.76	12,448,479,522.05
负债合计	48,994,311,163.82	61,197,333,400.86
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	7,414,972,722.27	7,342,932,927.63
减：库存股		
其他综合收益	25,123,930.03	17,613,509.10
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	6,238,547,202.49	-541,485,004.21
归属于母公司所有者权益合计	17,532,619,711.05	10,673,037,288.78
少数股东权益	8,708,524,126.49	4,254,628,323.07

所有者权益合计	26,241,143,837.54	14,927,665,611.85
负债和所有者权益总计	75,235,455,001.36	76,124,999,012.71

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	834,566,702.80	197,595,276.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	2,768.42	3,373,137.42
其他应收款	434,767,057.10	777,985,448.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,826,295.83	7,763,810.97
流动资产合计	1,276,162,824.15	986,717,672.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	7,295,400.00	5,866,905.60
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,511,389,669.78	7,416,389,669.78
投资性房地产		
固定资产	3,682,639.35	4,721,647.09
在建工程		
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	7,522,367,709.13	7,426,978,222.47
资产总计	8,798,530,533.28	8,413,695,895.44
流动负债：		
短期借款	1,000,000,000.00	200,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	60,136,768.68	57,289,410.90
预收款项		13,073,628.00
应付职工薪酬	9,292,373.81	6,903,371.37
应交税费	2,525,542.43	2,349,404.33
其他应付款	1,574,640,970.20	1,138,138,054.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		389,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,646,595,655.12	1,806,753,869.59
非流动负债：		
长期借款		354,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	11,122,007.50	
长期应付职工薪酬		
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	11,122,007.50	354,000,000.00

负债合计	2,657,717,662.62	2,160,753,869.59
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	4,726,958.40	3,298,464.00
专项储备		
盈余公积	838,325,831.26	838,325,831.26
未分配利润	-5,191,653,444.59	-5,078,095,795.00
所有者权益合计	6,140,812,870.66	6,252,942,025.85
负债和所有者权益总计	8,798,530,533.28	8,413,695,895.44

### 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	91,368,796,957.34	76,710,578,604.56
其中：营业收入	91,178,778,280.93	76,565,630,362.55
利息收入	148,417,346.46	123,931,794.52
已赚保费		
手续费及佣金收入	41,601,329.95	21,016,447.49
二、营业总成本	82,136,729,477.93	71,552,048,661.24
其中：营业成本	75,285,470,077.59	65,935,469,645.01
利息支出	98,429,364.75	67,279,943.75
手续费及佣金支出	479,673.44	475,034.48
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	805,750,392.02	573,219,841.69
销售费用	1,450,362,869.18	1,011,021,378.87

管理费用	2,268,332,368.39	1,713,996,874.35
研发费用	478,522,299.97	204,069,641.32
财务费用	1,537,903,926.69	1,884,484,349.59
其中：利息费用	1,693,631,197.82	1,902,880,240.53
利息收入	215,434,559.77	144,558,265.77
资产减值损失	211,478,505.90	162,031,952.18
加：其他收益	122,617,062.74	155,095,484.56
投资收益（损失以“-”号填列）	86,829,800.98	63,730,235.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,620,416.35	-8,522,911.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,612,950.00	-27,538,768.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,309,790.75	4,240,175.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,441,211,183.88	5,354,057,070.39
加：营业外收入	12,108,140.99	1,770,750.11
减：营业外支出	118,396,030.27	27,893,312.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,334,923,294.60	5,327,934,508.34
减：所得税费用	731,198,493.83	32,664,747.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,603,724,800.77	5,295,269,760.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,603,724,800.77	5,295,269,760.59
（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	6,780,032,206.70	4,120,753,446.68
少数股东损益	1,823,692,594.07	1,174,516,313.91
六、其他综合收益的税后净额	7,370,410.66	-12,645,866.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,510,420.93	-12,490,836.66
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,510,420.93	-12,490,836.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,650,861.77	6,961,572.91
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	14,161,282.70	-19,452,409.57
6.其他		



归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-140,010.27	-155,029.40
七、综合收益总额	8,611,095,211.43	5,282,623,894.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,787,542,627.63	4,108,262,610.02
归属于少数股东的综合收益总额	1,823,552,583.80	1,174,361,284.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.2483	1.3665
（二）稀释每股收益	2.2483	1.3665

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	38,128,327.18	60,489,386.40
减：营业成本	10,906,298.29	11,253,385.85
税金及附加	2,880.00	1,148,923.57
销售费用		
管理费用	61,607,013.79	99,045,948.84
研发费用		
财务费用	72,172,798.73	26,313,687.96
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失		
加：其他收益	127,962.61	
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,260,999.62	5,481,563.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-676,510.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	136,051.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-113,557,649.59	-72,467,506.76
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-113,557,649.59	-72,467,506.76
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-113,557,649.59	-72,467,506.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-113,557,649.59	-72,467,506.76

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	1,428,494.40	2,977,862.40
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,428,494.40	2,977,862.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,428,494.40	2,977,862.40
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	-112,129,155.19	-69,489,644.36
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	102,927,854,450.79	82,921,606,175.49
客户存款和同业存放款项净增加额	2,943,750,717.38	440,446,739.75
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	189,163,291.89	130,593,777.05
拆入资金净增加额	388,131,000.00	-400,831,000.00
回购业务资金净增加额	-395,950,000.00	105,400,000.00
收到的税费返还	258,181,824.39	383,259,903.12
收到其他与经营活动有关的现金	2,308,847,825.64	1,933,124,977.05

经营活动现金流入小计	108,619,979,110.09	85,513,600,572.46
购买商品、接受劳务支付的现金	82,183,439,811.04	72,993,265,881.96
客户贷款及垫款净增加额	107,000,000.00	-262,900,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额	127,820,816.29	91,550,074.61
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	94,632,527.39	67,754,978.23
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,264,258,651.28	3,466,614,092.92
支付的各项税费	4,882,368,092.80	3,001,585,045.56
支付其他与经营活动有关的现金	2,558,760,614.61	1,772,744,116.48
经营活动现金流出小计	94,218,280,513.41	81,130,614,189.76
经营活动产生的现金流量净额	14,401,698,596.68	4,382,986,382.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,641,082,332.66	16,551,703,640.69
取得投资收益收到的现金	94,043,380.08	70,906,618.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,372,932.19	6,871,242.63
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	3,688,413,304.67	
投资活动现金流入小计	8,438,911,949.60	16,638,026,933.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,605,714,496.72	434,786,250.38
投资支付的现金	4,829,105,960.23	16,954,948,735.46
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	604,447,471.93	
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	3,268,251,930.00
投资活动现金流出小计	7,069,267,928.88	20,657,986,915.84
投资活动产生的现金流量净额	1,369,644,020.72	-4,019,959,982.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,039,890,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,039,890,000.00	
取得借款收到的现金	16,484,031,827.84	42,314,737,063.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	555,000,000.00	8,046,422,440.84
筹资活动现金流入小计	20,078,921,827.84	50,361,159,504.62
偿还债务支付的现金	24,021,236,580.38	47,703,986,310.85

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,747,944,721.40	1,958,408,525.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	27,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,396,042,993.63	478,716,873.59
筹资活动现金流出小计	31,165,224,295.41	50,141,111,710.12
筹资活动产生的现金流量净额	-11,086,302,467.57	220,047,794.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,230,198.27	-28,451,123.04
五、现金及现金等价物净增加额	4,693,270,348.10	554,623,071.45
加：期初现金及现金等价物余额	2,769,016,140.73	2,214,393,069.28
六、期末现金及现金等价物余额	7,462,286,488.83	2,769,016,140.73

## 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	28,440,570.00	92,761,664.70
收到的税费返还		44,784.94
收到其他与经营活动有关的现金	20,342,543.44	28,709,439.53
经营活动现金流入小计	48,783,113.44	121,515,889.17
购买商品、接受劳务支付的现金	9,537,313.75	40,308,414.86
支付给职工以及为职工支付的现金	34,697,783.53	29,699,387.41
支付的各项税费	3,474,647.62	3,092,280.11
支付其他与经营活动有关的现金	28,511,408.57	92,791,183.93
经营活动现金流出小计	76,221,153.47	165,891,266.31
经营活动产生的现金流量净额	-27,438,040.03	-44,375,377.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,820,166.33	6,935,926.04
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,919,149.18	25,888,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,739,315.51	32,824,326.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,750.00	45,288.00
投资支付的现金	111,000,315.13	67,205,691.50
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	111,009,065.13	67,250,979.50
投资活动产生的现金流量净额	-102,269,749.62	-34,426,653.46
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	1,250,000,000.00	400,302,565.57
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,126,470,015.12	2,693,819,339.59
筹资活动现金流入小计	8,376,470,015.12	3,094,121,905.16
偿还债务支付的现金	1,093,000,000.00	1,366,734,264.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,545,063.25	76,842,688.05
支付其他与筹资活动有关的现金	6,427,271,664.48	1,516,819,000.00
筹资活动现金流出小计	7,609,816,727.73	2,960,395,952.43
筹资活动产生的现金流量净额	766,653,287.39	133,725,952.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,928.94	-1,679,939.68
五、现金及现金等价物净增加额	636,971,426.68	53,243,982.45
加：期初现金及现金等价物余额	197,595,276.12	144,351,293.67
六、期末现金及现金等价物余额	834,566,702.80	197,595,276.12

## 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				7,027,434,142.30		17,613,509.10		838,325,831.26		-551,129,242.99	4,232,931,722.29	14,580,825,986.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					315,498,785.33						9,644,238.78	21,696,600.78	346,839,624.89
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,342,932,927.63		17,613,509.10		838,325,831.26		-541,485,004.21	4,254,628,323.07	14,927,665,611.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					72,039,794.64		7,510,420.93				6,780,032,206.70	4,453,895,803.42	11,313,478,225.69
（一）综合收益总额							7,510,420.93				6,780,032,206.70	1,823,552,583.80	8,611,095,211.43
（二）所有者投入和减少资本					646,433,508.95							2,693,456,491.05	3,339,890,000.00
1. 股东投入的普通股												3,339,890,000.00	3,339,890,000.00
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					646,433,508.95							-646,433,508.95	
(三) 利润分配												-27,000,000.00	-27,000,000.00
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												-27,000,000.00	-27,000,000.00
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								114,648,614.37					114,648,614.37
2. 本期使用								-114,648,614.37					-114,648,614.37
(六) 其他					-574,393,714.31							-36,113,271.43	-610,506,985.74
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,414,972,722.27		25,123,930.03		838,325,831.26		6,238,547,202.49	8,708,524,126.49	26,241,143,837.54

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				7,027,188,747.49		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					315,498,785.33						9,810,289.51	22,520,863.26	347,829,938.10
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,342,687,532.82		30,104,345.76		838,325,831.26		-4,662,238,450.89	3,080,031,267.08	9,644,560,551.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					245,394.81		-12,490,836.66				4,120,753,446.68	1,174,597,055.99	5,283,105,060.82
（一）综合收益总额							-12,490,836.66				4,120,753,446.68	1,174,361,284.51	5,282,623,894.53
（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					87,545,221.48
2. 本期使用								-87,545,221.48					-87,545,221.48
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,342,932,927.63		17,613,509.10		838,325,831.26		-541,485,004.21	4,254,628,323.07	14,927,665,611.85

## 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		3,298,464.00		838,325,831.26	-5,078,095,795.00	6,252,942,025.85
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		3,298,464.00		838,325,831.26	-5,078,095,795.00	6,252,942,025.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,428,494.40			-113,557,649.59	-112,129,155.19
（一）综合收益总额							1,428,494.40			-113,557,649.59	-112,129,155.19
（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		4,726,958.40		838,325,831.26	-5,191,653,444.59	6,140,812,870.66

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				7,473,763,500.59		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

# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2018 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 日在湖南省市场监督管理局登记注册，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 317,694.00 股，无限售条件的流通股份 3,015,332,331.00 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行业。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 2019 年 3 月 26 日第七届董事会第一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（以下简称华菱财务公司）、华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司（以下简称汽车板公司）、湖南华菱电子商务有限公司（以下简称华菱电商）、深圳华菱商业保理有限公司（以下简称华菱商业保理）等 19 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

##### 1. 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

#### 4. 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) 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。

## (十三) 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。

## (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

#### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府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。

### 3. 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。

4. 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。

### 5. 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。

### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 重要会计政策变更

##### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

##### 1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

此外，根据财政部对政府补助的解读，无论是与资产相关还是与收益相关的政府补助，均作为经营活动现金流量列示，本公司对此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	5,945,098,796.71	应收票据及应收账款	8,658,257,660.59
应收账款	2,713,158,863.88		
应收利息	43,352,304.76	其他应收款	608,883,461.86
应收股利	4,269,177.55		
其他应收款	561,261,979.55		
固定资产	40,447,827,650.59	固定资产	40,447,827,650.59
固定资产清理			
在建工程	771,219,970.78	在建工程	771,256,641.39
工程物资	36,670.61		
应付票据	9,148,973,930.85	应付票据及应付账款	13,686,815,900.06
应付账款	4,537,841,969.21		
应付利息	85,705,334.13	其他应付款	2,843,180,794.55
应付股利	76,750,239.33		
其他应付款	2,680,725,221.09		
长期应付款	8,465,446,402.48	长期应付款	8,465,446,402.48
专项应付款			
管理费用	1,918,066,515.67	管理费用	1,713,996,874.35
		研发费用	204,069,641.32
收到的其他与经营活动有关的现金[注]	1,889,486,977.05	收到的其他与经营活动有关的现金	1,933,124,977.05
收到的其他与投资活动有关的现金[注]	43,638,000.00	收到的其他与投资活动有关的现金	

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 43,638,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。



## 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%，10%，11%，13%，16%，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% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	适用定额税率，由主管税务机关根据土地所在区域分别适用不同的定额税率
环保税	以应税大气污染物、水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定计税依据	根据不同的污染物排放当量计收不同的环保税，具体由主管税务机关根据税法规定计收
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 2018 年度适用的企业所得税率为 25%。

### (二) 税收优惠

#### 1. 企业所得税

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[注]	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[注]	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(以下简称华菱连轧管)[注]	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	15%	2016 年 12 月至	高新技术企业	湘科发(2017)7	GR201643000810

有限公司(以下简称 涟钢薄板)		2019 年 12 月		号	
--------------------	--	-------------	--	---	--

[注]：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 2 月 18 日下发的《关于认定湖南省 2018 年第一批拟认定高新技术企业的通知》（湘科计〔2019〕1 号），控股子公司华菱湘钢、华菱钢管、华菱连轧管被继续认定为湖南省高新技术企业，在 2018 年到 2020 年享受 15%的企业所得税税收优惠，故该等公司 2018 年度按 15%的所得税税收优惠执行。

## 2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，子公司华菱涟钢、华菱湘钢自产自销的干熄焦发电体、常规机组及余热发电属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》所列项目，享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日，上年数指 2017 年度。母公司同。

### （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	1,295.17	6,027.34
银行存款	7,913,035,154.53	2,769,010,113.39
其他货币资金	803,515,110.83	3,024,376,623.39
合 计	8,716,551,560.53	5,793,392,764.12
其中：存放在境外的款项总额	193,756,404.38	143,860,173.27

##### （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	1,130,120,125.00	761,528,364.77
其中：债务工具投资	1,127,799,350.00	741,630,330.00
衍生金融资产	2,320,775.00	19,898,034.77
合 计	1,130,120,125.00	761,528,364.77

### 3. 应收票据及应收账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	6,805,993,715.93	5,945,098,796.71
应收账款	3,213,028,039.52	2,713,158,863.88
合 计	10,019,021,755.45	8,658,257,660.59

#### (2) 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	5,937,562,409.15		5,937,562,409.15
商业承兑汇票	868,431,306.78		868,431,306.78
合 计	6,805,993,715.93		6,805,993,715.93

(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	5,241,544,236.15		5,241,544,236.15
商业承兑汇票	703,554,560.56		703,554,560.56
合 计	5,945,098,796.71		5,945,098,796.71

##### 2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	150,627,051.78

商业承兑汇票	34,000,000.00
小 计	184,627,051.78

## 3) 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[注 1]	21,705,609,490.45	
商业承兑汇票[注 2]	628,950,688.31	
小 计	22,334,560,178.76	

[注 1]: 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。

[注 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商业承兑汇票, 其承兑人为本公司关联方及信用良好的大型国有企业, 到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的商业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。

## (3) 应收账款

## 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	1,764,618,148.06	46.50	434,964,160.74	24.65	1,329,653,987.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,030,576,796.85	53.50	147,202,744.65	7.25	1,883,374,052.20
合 计	3,795,194,944.91	100.00	582,166,905.39	15.34	3,213,028,039.52

(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	1,844,113,546.16	59.71	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	1,244,121,853.12	40.29	128,161,806.31	10.30	1,115,960,046.81
合计	3,088,235,399.28	100.00	375,076,535.40	12.15	2,713,158,863.88

## 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	93,074,545.78	8,989,904.73	9.66	部分已逾期，回款比较缓慢
客户 2	57,882,328.40	57,882,328.40	100.00	逾期 3 年以上，收回可能性极低
客户 3	54,723,028.31	54,723,028.31	100.00	逾期 3 年以上，收回可能性极低
客户 4	51,742,402.45	51,742,402.45	100.00	逾期 3 年以上，收回可能性极低
客户 5	50,481,490.49	40,385,192.39	80.00	已逾期，回收风险较高
客户 6	44,006,118.15	35,204,894.52	80.00	已逾期，回收风险较高
客户 7	40,221,371.80	32,177,097.44	80.00	已逾期，回收风险较高
客户 8	35,093,359.77	35,093,359.77	100.00	已逾期，无法收回
客户 9	34,104,560.17	27,283,648.14	80.00	已逾期，回收风险较高
客户 10	28,483,124.06	14,241,562.03	50.00	已逾期，回收风险较高
客户 11	27,039,722.39	27,039,722.39	100.00	客户丧失还款能力
客户 12	21,837,691.15	21,837,691.15	100.00	已逾期，无法收回
客户 13	21,417,284.10	7,965,496.23	37.19	已逾期，回收风险较高
客户 14	20,397,832.79	20,397,832.79	100.00	预计无法收回
其他	1,184,113,288.25			账龄 1 年以内未逾期
小计	1,764,618,148.06	434,964,160.74		

## ③ 账龄明细情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,063,387,208.92		
1-2 年	117,258,880.58	26,246,797.67	22.38

2-3 年	148,274,943.23	130,153,803.90	87.78
3-4 年	157,526,888.42	131,462,504.75	83.45
4 年以上	308,747,023.76	294,303,799.07	95.32
小 计	3,795,194,944.91	582,166,905.39	15.34

2) 本期计提坏账准备 234,913,288.79 元，转回坏账准备 27,451,449.63 元，本期实际核销应收账款 371,469.17 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第 1 名	212,547,414.21	5.60	
第 2 名	189,453,443.78	4.99	
第 3 名	108,045,748.83	2.85	
第 4 名	102,773,782.02	2.71	
第 5 名	93,074,545.78	2.45	8,989,904.73
小 计	705,894,934.62	18.60	8,989,904.73

4. 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	1,242,694,406.99	95.17		1,242,694,406.99
1-2 年	7,055,906.87	0.54		7,055,906.87
2-3 年	8,628,024.89	0.66	2,117,839.56	6,510,185.33
3-4 年	2,413,678.26	0.19	2,413,678.26	
4 年以上	44,928,033.26	3.44	44,928,033.26	

合 计	1,305,720,050.27	100.00	49,459,551.08	1,256,260,499.19
-----	------------------	--------	---------------	------------------

(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	976,333,709.04	90.85		976,333,709.04
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	1,074,561,313.54	100.00	57,967,162.65	1,016,594,150.89

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-1,792,411.57 元，实际核销预付款项 6,715,200.00 元。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
第 1 名	110,335,328.07	8.45
第 2 名	70,065,449.34	5.37
第 3 名	58,199,968.32	4.46
第 4 名	56,500,543.88	4.33
第 5 名	44,762,440.93	3.43
小 计	339,863,730.54	26.04

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	44,937,379.39	43,352,304.76
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	108,553,513.10	561,261,979.55
合 计	157,760,070.04	608,883,461.86

## (2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品		3,107,808.23
贷款利息	1,234,194.84	803,086.67
债券投资	43,703,184.55	39,441,409.86
合 计	44,937,379.39	43,352,304.76

## (3) 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

## (4) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	72,873,631.71	47.97	20,546,683.33	28.19	52,326,948.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	79,036,327.86	52.03	22,809,763.14	28.86	56,226,564.72
小 计	151,909,959.57	100.00	43,356,446.47	28.54	108,553,513.10

(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	511,811,244.77	85.09	18,406,023.74	3.60	493,405,221.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	89,673,102.94	14.91	21,816,344.42	24.33	67,856,758.52
合 计	601,484,347.71	100.00	40,222,368.16	6.69	561,261,979.55

## 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	4,060,150.30	11.60	按折现值与账面余额的差额计提坏账准备
单位 2	15,000,000.00	1,949,439.50	13.00	期限较长, 按折现值与账面余额的差额计提坏账准备
单位 3	12,669,501.09	12,669,501.09	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 4	10,204,130.62	1,867,592.44	18.30	按预期无法收回的金额计提
小 计	72,873,631.71	20,546,683.33	28.19	

## ③ 账龄明细情况

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,639,047.69		
1-2 年	20,193,404.50	1,440,807.27	7.14
2-3 年	21,143,198.52	2,346,942.97	11.10
3-4 年	39,753,977.49	16,388,364.86	41.22
4 年以上	23,180,331.37	23,180,331.37	100.00
小 计	151,909,959.57	43,356,446.47	28.54

2) 本期计提坏账准备 3,134,078.31 元。

3) 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	42,752,044.42	488,101,430.34
其他	29,617,915.15	33,842,917.37
合 计	151,909,959.57	601,484,347.71

## 4) 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	是否为关联方
第 1 名	保证金	35,000,000.00	[注 1]	23.04	4,060,150.30	否
第 2 名	保证金	23,000,000.00	3-4 年	15.14	2,749,439.50	否
第 3 名	应收暂付款	12,669,501.09	3-4 年	8.34	12,669,501.09	否
第 4 名	应收暂付款	10,204,130.62	[注 2]	6.72	1,867,592.44	否
第 5 名	保证金	4,345,779.23	1 年以内	2.86		否
小 计		85,219,410.94		56.10	21,346,683.33	

[注]1: 1-2 年 5,000,000.00 元, 2-3 年 20,000,000.00 元, 3-4 年 10,000,000.00 元。

[注]2: 1 年以内 8,336,538.18 元, 4 年以上 1,867,592.44 元。

## 6. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	211,600,000.00	599,731,000.00
合 计	211,600,000.00	599,731,000.00

## 7. 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	3,227,500,100.42		3,227,500,100.42
在产品	629,332,809.78		629,332,809.78
自制半成品	285,096,070.69		285,096,070.69
库存商品	2,359,504,085.20		2,359,504,085.20
辅助材料	208,110,893.94		208,110,893.94
备品配件	454,528,209.05		454,528,209.05
燃料	271,255,025.09		271,255,025.09
合 计	7,435,327,194.17		7,435,327,194.17

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,204,832,469.13		3,204,832,469.13
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	7,761,160,540.82		7,761,160,540.82

## (2) 存货跌价准备

- 1) 经减值测试，公司各类存货期末均未出现减值情况，期末无需计提存货跌价准备。
- 2) 本期无转回、转销存货跌价准备的情况。

## 8. 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	816,000,000.00	20,400,000.00	795,600,000.00
一年内到期的委托贷款			

合 计	816,000,000.00	20,400,000.00	795,600,000.00
-----	----------------	---------------	----------------

(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	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

(2) 其他说明

- 1) 发放贷款是子公司华菱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) 本期收回关联方委托贷款 3,267,300,573.81 元。
- 3) 根据我国《商业银行贷款损失准备管理办法》规定,华菱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。

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	624,656,715.00	696,716,790.26
预缴税费	5,920,931.59	14,446,435.4
理财产品	310,000,000.00	450,000,000.00
其他		10,013,333.33
合 计	940,577,646.59	1,171,176,558.99

## 10. 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	226,925,834.74	160,158,649.12	66,767,185.62

其中：按公允价值计量的	179,634,956.32	160,158,649.12	19,476,307.20
按成本计量的	47,290,878.42		47,290,878.42
合 计	226,925,834.74	160,158,649.12	66,767,185.62

(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	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

(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	168,971,326.07
公允价值	19,476,307.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,663,630.25
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	16,462,008.65	828,869.77		17,290,878.42
小 计	46,462,008.65	828,869.77		47,290,878.42

(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 2018 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 3.52 元(2017 年：6.3 元)为依据确定其公允价值为 12,180,907.20 元(2017 年：21,801,055.50 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。2018 年 12 月 31 日，本公司以金西公司公开市场股票价格澳元 0.105/股为依据确定其公允价值为 1,152,000.00 澳元，折合人民币 7,295,400.00 元(2017 年：折人民币 5,866,905.60 元)。

## 11. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
华安钢宝利投资 有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00			

## (2) 其他说明

本期控股子公司汽车板公司向合营企业华安钢宝利投资有限公司（以下简称华安钢管利）拆出资金 30,000,000.00 元，具体详见本财务报表附注之关联方交易关联方资金拆借相关说明。

## 12. 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	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对联营企业投资	61,741,555.98		61,741,555.98	59,809,036.67		59,809,036.67
对合营企业投资	199,301,981.18		199,301,981.18	196,104,916.84		196,104,916.84
合 计	261,043,537.16		261,043,537.16	255,913,953.51		255,913,953.51

### (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	59,809,036.67			7,932,519.31	
合营企业					
华安钢宝利	196,104,916.84	19,750,000.00		-16,552,935.66	
合 计	255,913,953.51	19,750,000.00		-8,620,416.35	

(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			61,741,555.98	

合营企业					
华安钢宝利					199,301,981.18
合 计		6,000,000.00			261,043,537.16

## 13. 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	15,134,826.67	15,134,826.67
本期增加金额		
在建工程转入		
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	350,455.33	350,455.33
本期增加金额	525,683.00	525,683.00
计提或摊销	525,683.00	525,683.00
本期减少金额		
期末数	876,138.33	876,138.33
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	14,258,688.34	14,258,688.34
期初账面价值	14,784,371.34	14,784,371.34

## (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。

## 14. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	38,670,013,611.68	40,447,827,650.59
固定资产清理		
合 计	38,670,013,611.68	40,447,827,650.59

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

## (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	17,089,077,594.23	56,407,791,901.78	3,335,467,328.28
本期增加金额	114,179,654.39	1,085,513,658.72	18,119,705.50
1) 购置		20,198,537.40	2,416,406.69
2) 在建工程转入	114,179,654.39	1,065,315,121.32	15,703,298.81
3) 其他增加[注]			
本期减少金额	56,302,948.74	474,540,833.73	13,802,923.39
1) 处置或报废	56,302,948.74	448,045,307.72	13,802,923.39
2) 其他减少[注]		26,495,526.01	
期末数	17,146,954,299.88	57,018,764,726.77	3,339,784,110.39
累计折旧			
期初数	6,111,444,297.22	27,840,911,227.30	2,481,261,756.60

本期增加金额	469,632,285.80	2,202,101,485.06	154,837,569.81
1) 计提	469,632,285.80	2,202,101,485.06	154,837,569.81
2) 其他增加			
本期减少金额	40,765,295.65	372,897,385.70	13,394,317.30
1) 处置或报废	40,765,295.65	372,897,385.70	13,394,317.30
2) 其他减少			
期末数	6,540,311,287.37	29,670,115,326.66	2,622,705,009.11
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	10,606,643,012.51	27,145,774,774.96	717,079,101.28
期初账面价值	10,977,633,297.01	28,364,006,049.33	854,205,571.68

(续上表)

项 目	运输工具	其他	合计
账面原值			
期初数	688,657,437.54	1,065,222,887.05	78,586,217,148.88
本期增加金额	11,080,372.83	12,163,282.45	1,241,056,673.89
1) 购置	2,562,886.12	1,644,903.21	26,822,733.42
2) 在建工程转入	8,517,486.71	10,518,379.24	1,214,233,940.47
3) 其他增加[注]			
本期减少金额	19,122,895.39	21,569,628.94	585,339,230.19
1) 处置或报废	19,122,895.39	21,569,628.94	558,843,704.18
2) 其他减少			26,495,526.01
期末数	680,614,914.98	1,055,816,540.56	79,241,934,592.58
累计折旧			
期初数	541,639,179.26	960,258,412.76	37,935,514,873.14

本期增加金额	36,477,683.99	35,726,708.12	2,898,775,732.78
1) 计提	36,477,683.99	35,726,708.12	2,898,775,732.78
2) 其他增加			
本期减少金额	17,642,419.39	20,544,832.13	465,244,250.17
1) 处置或报废	17,642,419.39	20,544,832.13	465,244,250.17
2) 其他减少			
期末数	560,474,443.86	975,440,288.75	40,369,046,355.75
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	120,140,471.12	80,376,251.81	38,670,013,611.68
期初账面价值	147,018,258.28	104,964,474.29	40,447,827,650.59

[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、汽车板公司等子公司位于厂区内的部分房屋建筑物尚未办理产权证书。

(3) 其他说明

截至 2018 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 9,515,017,800.99 元（2017 年 12 月 31 日：8,645,278,218.17 元）。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,143,891,678.49	771,219,970.78

工程物资	36,670.61	36,670.61
合 计	1,143,928,349.10	771,256,641.39

## (2) 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	305,983,397.79		305,983,397.79
华菱涟钢	575,274,849.91		575,274,849.91
华菱薄板	4,333,900.51		4,333,900.51
华菱钢管	105,364,238.45		105,364,238.45
华菱连轧管	104,687,373.37		104,687,373.37
汽车板公司	48,247,918.46		48,247,918.46
合 计	1,143,891,678.49		1,143,891,678.49

(续上表)

单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	217,225,144.00		217,225,144.00
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
华菱连轧管	82,570,244.07		82,570,244.07
汽车板公司	19,986,809.86		19,986,809.86
合 计	771,219,970.78		771,219,970.78

## 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						
五米新建大方 坯铸机	28,000.00		49,932,774.86			49,932,774.86

新二烧脱硫脱硝环保改造	29,000.00		43,522,151.23			43,522,151.23
五米板新增调质线	14,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		
其他项目	57,914.00	217,225,144.00	236,678,823.59	241,375,495.89		212,528,471.70
小计	88,914.00	217,225,144.00	450,133,749.68	361,375,495.89		305,983,397.79
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	65,200.00	274,537,608.20	8,462,000.00			282,999,608.20
6#高炉大修改造工程	15,807.00	50,012,945.00	109,367,055.00	159,380,000.00		
一炼轧厂转炉一次烟气除尘改干法除尘工程	8,972.00	20,325,174.92	69,394,825.08	89,720,000.00		
280 m <sup>2</sup> 烧结机节能环保改造项目	6,492.00	11,824,206.05	53,095,793.95	64,920,000.00		
生产区域雨污分离、主马路雨水系统改造	1,477.09	10,195,454.70	2,300,411.30	12,495,866.00		
2250 热轧板厂高强平整机工程	6,557.00	13,324,812.02	53,315,187.98	66,640,000.00		
新建气烧窑配套煤气输送管网工程	2,512.00		25,120,000.00	25,120,000.00		
2250r 热轧板厂 1#加热炉工程	6,891.00		68,910,000.00	68,910,000.00		
棒一线全连轧改造工程	1,669.00		18,578,030.07	18,578,030.07		
炼铁厂 360m <sup>2</sup> 烧结机环冷机改造工程	1,280.00		12,800,000.00	12,800,000.00		
炼铁厂 360m <sup>2</sup> 烧结机改造工程	1,063.80		10,638,000.00	10,638,000.00		
3#焦炉干熄焦	9,650.00		95,379,089.77			95,379,089.77

改造工程						
棒一线加热炉 高效改造及配 套设施建设工 程	3,700.00		24,581,434.61			24,581,434.61
2250 热轧板厂 4#热处理线工 程	14,000.00		41,877,161.07			41,877,161.07
其他零星工程	46,321.70	50,367,268.96	318,247,215.05	238,176,927.75		130,437,556.26
小计	191,592.59	430,587,469.85	912,066,203.88	767,378,823.82		575,274,849.91
3) 华菱薄板						
薄规格高强度 开平线工程	990.00	2,109,196.38	6,667,178.43	8,776,374.81		
其他零星工程	1,093.94	2,756,241.61	9,815,568.67	8,237,909.77		4,333,900.51
小计	2,083.94	4,865,437.99	16,482,747.10	17,014,284.58		4,333,900.51
4) 华菱钢管						
智能制造及自 动化改造	5,900.00	1,919,824.04	3,355,830.65			5,275,654.69
智慧衡钢管理 信息化项目(一 期)	6,000.00		31,244,854.19			31,244,854.19
高合金中小口 径锅炉用无缝 钢管产业化项	13,000.00		41,749,205.93			41,749,205.93
其他零星工程	4,667.01	14,065,040.97	21,694,229.52	8,664,746.85		27,094,523.64
小计	29,567.01	15,984,865.01	98,044,120.29	8,664,746.85		105,364,238.45
5) 华菱连轧管						
石油管生产线	167,616.00		11,627,350.43	11,627,350.43		
石油管生产线 热处理项目	12,991.00		504,232.22	504,232.22		
其他零星工程	17,860.78	82,570,244.07	67,772,876.74	45,655,747.44		104,687,373.37
小计	198,467.78	82,570,244.07	79,904,459.39	57,787,330.09		104,687,373.37
6) 汽车板						
ATS 项目二期 工程	4,990.00	15,891,543.66	20,647,855.54			36,539,399.20

其他零星工程	2,342.55	4,095,266.20	19,086,123.60	2,013,259.24	9,459,611.30	11,708,519.26
小计	7,332.55	19,986,809.86	39,733,979.14	2,013,259.24	9,459,611.30	48,247,918.46
合计	557,957.87	771,219,970.78	1,596,365,259.48	1,214,233,940.47	9,459,611.30	1,143,891,678.49

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						
五米新建大方坯铸机	20.00	50.00	496,343.31	496,343.31	5.50	自筹\贷款
新二烧脱硫脱硝环保改造	15.00	1.00	17,926.39	17,926.39	5.50	自筹\贷款
五米板新增调质线	85.71	100.00	670,090.97	670,090.97	5.50	自筹\贷款
小型技改项目(汇总数)	77.50	70.00	8,497,945.44	4,299,680.67	5.50	自筹\贷款
小计			9,682,306.11	5,484,041.34	5.50	
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	43.40	93.00				自筹\贷款
6#高炉大修改造工程	100.83	100.00	755,250.26			自筹\贷款
一炼轧厂转炉一次烟气除尘改干法除尘工程	100.00	100.00	219,759.74			自筹\贷款
280 m <sup>2</sup> 烧结机节能环保改造项目	100.00	100.00	506,807.58			自筹\贷款
生产区域雨污分离、主马路雨水系统改造	84.60	100.00	467,267.55			自筹\贷款
2250 热轧板厂高强平整机工程	101.63	100.00	543,236.73			自筹\贷款
新建气烧窑配套煤气输送管网工程	100.00	100.00				自筹
2250r 热轧板厂 1#加热炉工程	100.00	100.00				自筹
棒一线全连轧改造工程	111.31	100.00				自筹
炼铁厂 360m <sup>2</sup> 烧结机环冷机改造工程	100.00	100.00				自筹
炼铁厂 360m <sup>2</sup> 烧结机改	100.00	100.00				自筹

造工程						
3#焦炉干熄焦改造工程	98.84	98.00				自筹
棒一线加热炉高效改造及配套设施建设工程	66.44	70.00				自筹
2250 热轧板厂 4#热处理线工程	29.91	40.00				自筹
其他零星工程	79.58	60.00	1,155,347.65			自筹\贷款
小计			3,647,669.51			
3) 华菱薄板						
薄规格高强钢开平线工程	88.65	100.00	50,894.49			自筹\贷款
其他零星工程	114.92	60.00				自筹\贷款
小计			50,894.49			
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	8.94	30.00	240,507.30	119,811.62	5.70	自筹\贷款
智慧衡钢管理信息化项目(一期)	52.07	80.00	656,571.00	656,571.00	5.70	自筹\贷款
高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项	32.11	50.00	183,351.31	183,351.31	5.70	自筹\贷款
其他零星工程	76.62	70.00	254,649.45	254,649.45	5.70	自筹\贷款
小计			1,335,079.06	1,214,383.38		
5) 华菱连轧						
石油管生产线	115.51	100.00	48,481,470.39			自筹\贷款
石油管生产线热处理项目	117.68	100.00	14,852,401.07			自筹\贷款
其他零星工程	84.18	80.00	3,020,716.46	3,020,716.46	5.70	自筹\贷款
小计			66,354,587.92	3,020,716.46		
6) 汽车板						
ATS 项目二期工程	80.00	100.00	1,415,311.92	1,415,311.92	5.90	自筹\贷款
其他零星工程	80.00	80.00	817,260.51	817,260.51		自筹\贷款
小计			2,232,572.43	2,232,572.43		



合计			83,303,109.52	11,951,713.61		
----	--	--	---------------	---------------	--	--

## 4) 其他说明

本期在建工程其他减少系转入无形资产，其中转入无形资产-软件及软件使用权 478,984.44 元、专利使用权 8,980,626.86 元。

## 16. 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	4,629,121,213.76	63,678,810.22	139,283,699.59	4,832,083,723.57
本期增加金额	194,879,599.45	478,984.44	8,980,626.86	204,339,210.75
1) 购置	194,879,599.45			194,879,599.45
2) 在建工程转入		478,984.44	8,980,626.86	9,459,611.30
本期减少金额	2,776,049.60			2,776,049.60
1) 处置或报废	2,776,049.60			2,776,049.60
期末数	4,821,224,763.61	64,157,794.66	148,264,326.45	5,033,646,884.72
累计摊销				
期初数	895,535,038.03	13,222,078.25	6,452,679.74	915,209,796.02
本期增加金额	96,560,524.28	6,544,615.58	10,898,207.72	114,003,347.58
计提	96,560,524.28	6,544,615.58	10,898,207.72	114,003,347.58
本期减少金额	871,039.34			871,039.34
1) 处置或报废	871,039.34			871,039.34
期末数	991,224,522.97	19,766,693.83	17,350,887.46	1,028,342,104.26
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	3,830,000,240.64	44,391,100.83	129,640,015.11	4,004,031,356.58
期初账面价值	3,733,586,175.73	50,456,731.97	131,557,595.97	3,915,600,503.67

## 17. 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	3,740,785.82	1,818,978.52	4,439,245.25			9,999,009.59
合 计	3,740,785.82	1,818,978.52	4,439,245.25			9,999,009.59

## 18. 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	439,334,434.80	65,900,165.22		
贷款损失准备	12,240,000.00	3,060,000.00		
交易性金融资产公允价值	75,000.00	11,250.00		
可抵扣亏损	1,209,152,470.80	302,288,117.70	1,240,350,626.08	310,087,656.52
合 计	1,660,801,905.57	371,259,532.92	1,240,350,626.08	310,087,656.52

子公司汽车板公司递延所得税资产期初余额 310,087,656.52 元，本期因盈利转回递延所得税资产 7,799,478.82 元，期末余额 302,288,117.70 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	5,936,671.85	890,500.73	15,556,820.13	2,333,523.02
合 计	5,936,671.85	890,500.73	15,556,820.13	2,333,523.02

## (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	11,775,620.00	27,538,768.49
可抵扣暂时性差异	599,955,166.29	851,123,698.84
可抵扣亏损	2,433,064,379.50	5,261,324,193.08
风险工资余额	249,342,151.17	225,452,488.65
小 计	3,294,137,316.96	6,365,439,149.06

## (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
2018 年		106,848,409.30	
2019 年	114,161,335.21	122,631,958.00	
2020 年	725,227,238.74	3,438,168,020.23	
2021 年	1,394,959,766.05	1,394,959,766.05	
2022 年	198,716,039.50	198,716,039.50	
2023 年	143,387,412.79		
小 计	2,576,451,792.29	5,261,324,193.08	

## 19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,334,879.40	2,357,404.27
合 计	1,334,879.40	2,357,404.27

## 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	38,500,000.00	781,000,000.00
保证借款	12,464,044,925.89	22,128,967,559.39
信用借款	150,000,000.00	923,870,000.00
合 计	12,652,544,925.89	23,833,837,559.39

## 21. 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	4,379,610,521.33	1,435,859,803.95
合 计	4,379,610,521.33	1,435,859,803.95

## (2) 其他说明

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

## 22. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,324,806,136.60	9,148,973,930.85
应付账款	4,912,910,587.32	4,537,841,969.21
合 计	10,237,716,723.92	13,686,815,900.06

## (2) 应付票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,132,130,958.87	2,820,942,655.73
银行承兑汇票	2,192,675,177.73	6,328,031,275.12
合 计	5,324,806,136.60	9,148,973,930.85

## 2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 60,143,168.36 元。

## (3) 应付账款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,776,982,904.79	4,434,273,277.98
设备款	135,927,682.53	103,568,691.23
合 计	4,912,910,587.32	4,537,841,969.21

## 2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
CHICHESTER METALS PTY LTD	12,256,451.30	质量异议, 延缓付款
小 计	12,256,451.30	

## 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,001,200,088.67	3,782,482,829.58
合 计	4,001,200,088.67	3,782,482,829.58

## 24. 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	548,450,000.00	944,400,000.00
合 计	548,450,000.00	944,400,000.00

## 25. 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	418,820,205.73	3,884,990,469.14	3,676,861,547.92	626,949,126.95
离职后福利—设定提存计划	64,285,392.25	489,167,211.58	493,791,536.91	59,661,066.92
辞退福利	56,878,142.16	127,053,487.42	121,377,817.22	62,553,812.36
合计	539,983,740.14	4,501,211,168.14	4,292,030,902.05	749,164,006.23

## (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	360,911,382.20	3,030,273,920.76	2,858,620,410.36	532,564,892.60
职工福利费		174,003,090.56	174,003,090.56	
社会保险费	21,054,298.92	229,658,630.81	229,547,703.46	21,165,226.27
其中：医疗保险费	12,924,106.80	170,365,000.64	174,737,199.93	8,551,907.51
工伤保险费	6,344,757.47	47,189,363.10	42,737,792.45	10,796,328.12
生育保险费	1,785,434.65	12,104,267.07	12,072,711.08	1,816,990.64
住房公积金	29,702,954.14	265,665,787.01	261,897,506.97	33,471,234.18
工会经费和职工教育经费	7,151,570.47	95,260,941.45	62,664,738.02	39,747,773.90
短期带薪缺勤		90,128,098.55	90,128,098.55	
小计	418,820,205.73	3,884,990,469.14	3,676,861,547.92	626,949,126.95

## (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	22,553,142.04	452,796,645.14	446,687,847.47	28,661,939.71
补充医疗保险费	13,680,139.27	21,375,518.76	19,563,865.68	15,491,792.35
失业保险费	28,052,110.94	14,995,047.68	27,539,823.76	15,507,334.86
小计	64,285,392.25	489,167,211.58	493,791,536.91	59,661,066.92

## (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 24,934.22 万元(2017 年：

22,545.25 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。

#### 26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	228,717,412.00	475,449,699.39
企业所得税	507,734,625.09	12,822,723.81
代扣代缴个人所得税	6,526,094.40	8,291,689.36
城市维护建设税	9,484,689.80	27,330,502.46
教育费附加	71,094,436.16	87,902,593.43
印花税	4,710,524.44	3,585,777.64
房产税	194,030.94	363,299.41
环保税	20,141,667.50	
其他税费	308,200.51	207,305.20
合 计	848,911,680.84	615,953,590.70

#### 27. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	80,493,524.16	85,705,334.13
应付股利	66,600,239.33	76,750,239.33
其他应付款	3,128,709,246.08	2,680,725,221.09
合 计	3,275,803,009.57	2,843,180,794.55

##### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	37,985,261.57	68,975,591.50
长期借款利息	35,638,526.55	12,584,877.68
长期应付款利息	6,869,736.04	4,144,864.95
合 计	80,493,524.16	85,705,334.13

## (3) 应付股利

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	66,025,239.33
子公司应付湘钢集团股利		10,150,000.00
合 计	66,600,239.33	76,750,239.33

## 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
子公司应付华菱集团股利	57,088,485.03	经协商暂缓支付
子公司应付湘钢集团股利	8,936,754.30	经协商暂缓支付
小 计	66,025,239.33	

## (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	175,482,978.06	128,364,073.54
工程及维修款	1,602,036,359.69	1,452,559,338.17
物流费、检验费及销售佣金	557,184,836.56	377,128,456.22
应付关联方款项	684,754,492.06	641,456,367.07
其他	109,250,579.71	81,216,986.09
合 计	3,128,709,246.08	2,680,725,221.09

## 28. 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	1,289,200,000.00	887,000,000.00
一年内到期的长期应付款	146,511,761.61	179,339,660.44
合 计	1,435,711,761.61	1,066,339,660.44

## (2) 其他说明

一年内到期的长期借款中包括保证及抵押借款 300,000,000.00 元，保证借款 989,200,000.00 元。

## 29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		354,000,000.00
保证及抵押借款	1,495,050,000.00	1,800,000,000.00
保证借款	4,831,500,004.33	1,170,000,000.00
合 计	6,326,550,004.33	3,324,000,000.00

## 30. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	3,808,989,263.93	8,465,446,402.48
专项应付款	11,122,007.50	
合 计	3,820,111,271.43	8,465,446,402.48

## (2) 长期应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押融资款	355,900,263.93	579,975,806.94
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00

华菱集团资金拆入	3,450,000,000.00	7,882,381,595.54
合 计	3,808,989,263.93	8,465,446,402.48

## 2) 其他说明

① 子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管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 355,900,263.93 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 2018 年 12 月 31 日，本期控股股东华菱集团向本公司提供的专项财务资助款余额为 3,450,000,000.00 元。

## 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	375,534,569.19
减：未确认融资费用	19,634,305.26
抵押融资款摊余成本	355,900,263.93

## 31. 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	344,541,646.23	259,533,596.99
减：未确认融资费用	43,100,512.12	33,000,308.21
合 计	301,441,134.11	226,533,288.78
减：一年以内支付的内部退养职工款	62,553,812.36	56,878,142.16
一年以上支付的内部退养职工款	238,887,321.75	169,655,146.62

## (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(长期处于高风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。

### 32. 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	487,044,449.93	18,790,000.00	27,075,102.41	478,759,347.52	详见本附注五、(五)3之说明
合计	487,044,449.93	18,790,000.00	27,075,102.41	478,759,347.52	

### 33. 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

2018 年 12 月 31 日, 华菱集团持有本公司股本 1,822,327,738.00 元, 持股比例为 60.43%。

### 34. 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	7,342,932,927.63	646,433,508.95	574,393,714.31	7,414,972,722.27
合计	7,342,932,927.63	646,433,508.95	574,393,714.31	7,414,972,722.27

#### (2) 其他说明

1) 子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管及汽车板公司少数股东单方增资, 导致本公司按增资后的

持股比例享有的权益份额较增资前享有的权益份额增加，由此调增资本公积 646,433,508.95 元，具体详见本财务报表附注七、（二）所述。

2) 本期控股子公司华菱湘钢、湘钢工程公司发生同一控制下的合并，影响资本公积减少 574,393,714.31 元。

### 35. 其他综合收益

#### (1) 明细情况

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	17,613,509.10	5,927,388.37		-1,443,022.29
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,822,248.71	-8,191,653.90		-1,443,022.29
外币财务报表折算差额	1,791,260.39	14,119,042.27		
合 计	17,613,509.10	5,927,388.37		-1,443,022.29

(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	7,510,420.93	-140,010.27	25,123,930.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,650,861.77	-97,769.84	9,171,386.94
外币财务报表折算差额	14,161,282.70	-42,240.43	15,952,543.09
合 计	7,510,420.93	-140,010.27	25,123,930.03

### 36. 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		114,648,614.37	114,648,614.37	
合 计		114,648,614.37	114,648,614.37	

## 37. 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

## 38. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-551,129,242.99	-4,672,048,740.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,644,238.78	9,810,289.51
调整后期初未分配利润	-541,485,004.21	-4,662,238,450.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,780,032,206.70	4,120,753,446.68
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	6,238,547,202.49	-541,485,004.21

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润增加 9,644,238.78 元。

## (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	86,423,382,889.97	70,755,041,648.33	70,044,063,186.38	59,494,375,459.95
其他业务收入	4,755,395,390.96	4,530,428,429.26	6,521,567,176.17	6,441,094,185.06
合 计	91,178,778,280.93	75,285,470,077.59	76,565,630,362.5	65,935,469,645.01

## 2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	148,417,346.46	123,931,794.52
合 计	148,417,346.46	123,931,794.52

## 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	41,601,329.95	21,016,447.49
合 计	41,601,329.95	21,016,447.49

## 4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	98,429,364.75	67,279,943.75
合 计	98,429,364.75	67,279,943.75

## 5. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出	479,673.44	475,034.48
合 计	479,673.44	475,034.48

## 6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	276,311,260.15	194,533,333.47
教育费附加	197,422,965.00	139,106,340.69
印花税	48,979,212.84	41,150,597.12
房产税	81,319,616.28	73,650,129.65
土地使用税	116,331,497.26	112,611,364.28

环保税	72,004,858.34	
水利建设基金及其他	13,380,982.15	12,168,076.48
合 计	805,750,392.02	573,219,841.69

## 7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输、装卸及出口相关费用	1,096,417,666.37	776,688,600.56
职工薪酬	204,342,434.01	145,135,829.39
招待宣传费	22,680,872.87	16,583,338.68
差旅费	20,903,764.28	19,827,878.77
办公费用	18,172,324.78	14,803,101.71
其他	87,845,806.87	37,982,629.76
合 计	1,450,362,869.18	1,011,021,378.87

## 8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	912,360,237.11	633,459,285.58
维修类费用	829,471,164.97	568,340,027.74
办公类费用	134,800,047.79	141,394,184.69
无形资产摊销	107,016,179.06	104,253,944.76
折旧费	40,612,572.17	53,757,476.68
其他	244,072,167.29	212,791,954.90
合 计	2,268,332,368.39	1,713,996,874.35

## 9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	222,486,386.85	117,404,597.72
直接投入费用	217,148,877.13	59,966,454.29

差旅办公费	14,003,000.16	15,571,485.92
折旧及摊销	4,291,556.35	4,876,120.64
其他	20,592,479.48	6,250,982.75
合 计	478,522,299.97	204,069,641.32

## 10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,693,631,197.82	1,902,880,240.53
减：存款及应收款项的利息收入	215,434,559.77	144,558,265.77
加：汇兑损失	21,148,378.11	-7,697,910.70
银行手续费及其他	34,646,798.11	130,398,619.75
辞退福利确认的财务费用	3,912,112.42	3,461,665.78
合 计	1,537,903,926.69	1,884,484,349.59

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	208,803,505.90	154,025,952.18
贷款损失准备金	2,675,000.00	8,006,000.00
合 计	211,478,505.90	162,031,952.18

## 12. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	122,617,062.74	155,095,484.56	
合 计	122,617,062.74	155,095,484.56	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。



## 13. 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	-8,620,416.35	-8,522,911.08
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	56,524,245.41	18,009,134.49
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	7,406,837.25	31,313,640.44
理财产品	31,519,134.67	21,583,843.80
合 计	86,829,800.98	63,730,235.77

## 14. 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	-3,612,950.00	-27,538,768.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,855,500.00	-33,154,058.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,757,450.00	5,615,290.00
合 计	-3,612,950.00	-27,538,768.49

## 15. 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	538,117.74	2,897,131.05	538,117.74
无形资产处置利得	2,771,673.01	1,343,044.18	2,771,673.01
合 计	3,309,790.75	4,240,175.23	3,309,790.75

## 16. 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

固定资产报废利得	9,743,598.21		9,743,598.21
其他	2,364,542.78	1,770,750.11	2,364,542.78
合 计	12,108,140.99	1,770,750.11	12,108,140.99

## 17. 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	84,583,391.66	23,325,751.09	84,583,391.66
对外捐赠	15,730,000.00		15,730,000.00
其他	18,082,638.61	4,567,561.07	18,082,638.61
合 计	118,396,030.27	27,893,312.16	118,396,030.27

## 18. 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	792,370,370.23	21,112,610.08
递延所得税费用	-61,171,876.40	11,552,137.67
合 计	731,198,493.83	32,664,747.75

## (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	9,334,923,294.60	5,327,934,508.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,340,871,572.27	1,331,983,627.09
子公司适用不同税率的影响	-921,890,345.84	-521,964,317.02
调整以前期间所得税的影响	330,196.26	2,337,522.85
非应税收入的影响	-19,563,262.35	-45,129,449.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,458,236.11	20,116,608.48

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-721,983,841.67	-764,295,976.91
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	73,690,305.05	37,322,881.35
税法允许的加计扣除	-31,714,366.00	-27,706,149.02
所得税费用	731,198,493.83	32,664,747.75

#### 19. 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	215,434,559.77	144,558,265.77
政府补助(不含税费返还)	64,625,957.84	57,124,200.00
经营性暂收应付款净增加	46,921,123.41	345,709,385.90
经营性受限货币资金净减少	1,981,866,184.62	1,385,733,125.38
合 计	2,308,847,825.64	1,933,124,977.05

#### 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	2,511,589,270.47	1,675,005,853.55
银行手续费	34,646,798.11	94,660,735.65
其他	12,524,546.03	3,077,527.28
合 计	2,558,760,614.61	1,772,744,116.48

#### 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
委托贷款本期收回	3,268,251,930.00	

煤焦化公司收回湘钢集团款项	420,161,374.67	
合 计	3,688,413,304.67	

## 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
向关联方拆出资金	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	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
借款保证金（受限货币资金）减少额		164,040,845.30
向关联方拆入资金	555,000,000.00	7,882,381,595.54
合 计	555,000,000.00	8,046,422,440.84

## 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	256,767,581.45	478,716,873.59
偿还关联方拆借款	5,055,341,595.54	
受限货币资金净增加（融资相关）	83,933,816.64	
合 计	5,396,042,993.63	478,716,873.59

## 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	8,603,724,800.77	5,295,269,760.59

加：资产减值准备	211,478,505.90	162,031,952.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,899,301,415.78	2,755,321,005.40
无形资产摊销	114,003,347.57	104,253,944.76
长期待摊费用摊销		70,004.74
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)	-3,309,790.75	-4,240,175.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	74,839,793.45	23,325,751.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,612,950.00	27,538,768.49
财务费用(收益以“-”号填列)	1,714,779,575.93	1,895,182,329.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-86,829,800.98	-63,730,235.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,171,876.40	11,552,137.67
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)	325,833,346.65	755,878,928.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,326,243,813.33	-4,355,276,892.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,634,773.76	-3,488,540,896.16
其他	1,854,045,368.33	1,264,349,999.62
经营活动产生的现金流量净额	14,401,698,596.68	4,382,986,382.70
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	7,462,286,488.83	2,769,016,140.73
减：现金的期初余额	2,769,016,140.73	2,214,393,069.28
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	4,693,270,348.10	554,623,071.45

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	610,506,985.74
其中：湖南华菱煤焦化有限公司	602,424,985.74
湘潭湘钢城投混凝土有限公司	8,082,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,059,513.81
其中：湖南华菱煤焦化有限公司	5,370,949.88
湘潭湘钢城投混凝土有限公司	688,563.93
取得子公司支付的现金净额	604,447,471.93

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,462,286,488.83	2,769,016,140.73
其中：库存现金	1,295.17	6,027.34
可随时用于支付的银行存款	7,306,585,170.50	2,374,314,762.29
可随时用于支付的其他货币资金	155,700,023.16	394,695,351.1
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	7,462,286,488.83	2,769,016,140.73
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		

## (四) 合并所有者权益变动表项目注释

本期公司控股子公司华菱湘钢按照评估价以现金收购湘钢集团持有湖南华菱煤焦化有限公司（以下简称华菱煤焦化）的 100% 股权，并在收购完成后对华菱煤焦化进行吸收合并；此外，本期控股孙公司湖南湘钢工程技术有限公司（以下简称湘钢工程）以现金收购湘钢集团及湘潭市城市建设投资有限公司合计持有湘潭湘钢城投混凝土有限公司（以下简称湘钢混凝土公司）的 100% 股权，上述交易构成同一控制下的企业合并，由此调增年初资本公积 315,498,785.33 元，调增年初未分配利润 9,644,238.78 元，调增年初少数股东权益 21,696,600.78 元。具体详见本财务报表附注六、（一）同一控制下的企业合并所述。

#### （五）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	1,254,265,071.70	票据及借款质押保证金
其中：票据保证金	477,751,052.85	
信用证保证金	77,721,238.45	
保函保证金	92,342,796.37	
存放中央银行法定准备金存款	371,347,012.69	
银行存款	235,102,971.34	借款质押及专项贷款指定用途资金
应收票据	184,627,051.78	质押拆票，作为票据保证金质押
应收股利	4,269,177.55	详见本财务报表附注之或有事项所述
可供出售金融资产	12,180,907.20	
固定资产	3,760,109,391.78	银行借款抵押
无形资产	93,393,067.45	银行借款抵押
合 计	5,308,844,667.46	

##### 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			300,970,721.27

其中：美元	41,651,425.92	6.8632	285,862,066.36
欧元	1,847,942.08	7.8473	14,501,355.90
澳元	2,158.32	4.825	10,413.89
新加坡元	119,229.18	5.0062	596,885.12
应收账款			958,786,872.18
其中：美元	134,958,048.94	6.8632	926,244,081.49
欧元	4,147,004.79	7.8473	32,542,790.69
短期借款			160,988,646.89
其中：美元	23,456,790.84	6.8632	160,988,646.89
应付账款			303,917,456.30
其中：美元	44,270,669.97	6.8632	303,838,462.17
欧元	10,066.41	7.8473	78,994.13

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
节能环保 工程补助	308,169,622.96	16,720,000.00	15,554,599.39	309,335,023.57	递延收益	
技改工程 补助	146,236,559.17		10,752,688.18	135,483,870.99	递延收益	
征地补偿	32,638,267.80		725,294.84	31,912,972.96	递延收益	
其他		2,070,000.00	42,520.00	2,027,480.00	递延收益	
小 计	487,044,449.93	18,790,000.00	27,075,102.41	478,759,347.52		

##### 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]	49,706,002.48	其他收益	
研发补助	17,200,700.00	其他收益	
其他	28,635,257.84	其他收益	
小 计	95,541,960.32		

[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49,706,002.48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122,617,062.74元。

(3) 本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
华菱煤焦化公司	94.71%	同受实际控制人控制	2018.8.31	取得控制权
湘钢混凝土公司	47.48%	同受实际控制人控制	2018.12.1	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
华菱煤焦化公司	209,474,593.81	6,402,633.67	268,522,191.06	820,749.47
湘钢混凝土公司	77,905,888.49	2,605,432.08	56,784,160.13	-1,811,062.68

#### 2. 合并成本

##### (1) 明细情况

项 目	华菱煤焦化公司	湘钢混凝土公司
合并成本		
现金	602,424,985.74	8,082,000.00
承担的债务的账面价值		

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	华菱煤焦化公司		湘钢混凝土公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	741,708,351.54	1,156,322,830.04	34,443,627.09	39,699,677.07
货币资金	5,370,949.88	2,995,003.55	688,563.93	1,296,809.59
应收款项	23,584,095.14	420,161,374.67	30,421,664.18	35,809,836.44
其他流动资产	156,692.44	10,013,333.33	1,447,271.06	688,230.78
固定资产	692,034,937.17	618,714,409.36	1,886,127.92	1,904,800.26
在建工程	20,561,676.91	104,438,709.13		
负债	396,323,400.87	817,340,513.04	23,980,887.12	31,842,369.18
借款	140,000,000.00	781,000,000.00		
应付款项	229,668,148.49	13,101,410.94	18,125,384.84	18,394,368.12
应付职工薪酬	3,978,173.08	3,240.70	698,121.69	575,455.56
应交税费	4,569,427.80	4,566,092.86	826,964.87	469,977.95
递延收益	18,107,651.50	18,669,768.54	4,330,415.72	12,402,567.55
净资产	345,384,950.67	338,982,317.00	10,462,739.97	7,857,307.89
减：少数股东权益	18,270,863.89	17,932,164.57	5,495,031.03	4,126,658.10

## (二) 吸收合并导致的合并范围减少

吸收方	华菱湘钢
被吸收方	华菱煤焦化公司
吸收合并类型	同一控制下的吸收合并
吸收合并时点	2018年9月30日

吸收合并并入的资产		吸收合并并入的负债	
项目	金额	项目	金额
货币资金	4,092,618.78	应付款项	356,264,650.03
应收款项	8,191,920.53	应付职工薪酬	934,858.97
其他流动资产	156,692.44	应交税费	2,969,021.66
固定资产	674,772,334.16	递延收益	18,037,386.87
在建工程	37,641,659.43		

### (三) 子公司注销导致的合并范围减少

本期将无业务的空壳子公司湖南华菱钢管控股有限公司、湖南华菱涟钢进出口有限公司予以注销，自注销日起不再将该等子公司纳入合并报表范围。

## 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[注]	
华菱湘钢	湘潭市	湘潭市	制造业	86.32		设立
华菱涟钢	娄底市	娄底市	制造业	55.83		设立
涟钢薄板	娄底市	娄底市	制造业		55.83	设立
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	娄底市	娄底市	制造业		55.83	设立
华菱钢管	衡阳市	衡阳市	制造业	56.58		设立
华菱连轧管	衡阳市	衡阳市	制造业		56.58	设立
华菱衡阳(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		56.58	设立
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	衡阳市	衡阳市	贸易服务		56.58	同一控制下的企业合并

华菱财务公司	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
华菱电商	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	50.00		设立
湖南湘钢工程技术 有限公司	湘潭市	湘潭市	维修业		55.00	非同一控制下 的企业合并
上海华菱湘钢国际 贸易有限公司	湘潭市	上海市	贸易服务		100.00	设立
华菱商业保理	长沙市	深圳市	类金融	100.00		设立

[注]：间接持股比例系指母公司对子公司的持股比例。

## 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	13.68%	264,193,710.73		1,711,701,807.06
华菱涟钢	44.17%	1,301,524,359.32		3,983,208,476.07
华菱钢管	43.42%	181,581,589.23		967,242,271.28
华菱财务公司	45.00%	57,327,199.85	27,000,000.00	950,239,232.74
汽车板公司	50.00%	51,651,954.28		1,063,205,990.60

## 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	972,388.38	1,673,534.29	2,645,922.67	1,111,819.76	279,568.43	1,391,388.19
华菱涟钢	621,490.82	1,596,913.73	2,218,404.55	1,215,102.49	101,511.59	1,316,614.08
华菱钢管	453,512.58	806,242.46	1,259,755.04	631,248.73	405,739.91	1,036,988.64
华菱财务公 司	1,152,536.11	3,641.48	1,156,177.59	949,934.85		949,934.85
汽车板公司	223,178.38	476,958.14	700,136.52	337,990.32	149,505.00	487,495.32

(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	897,908.86	1,737,033.49	2,634,942.35	1,484,520.12	429,804.81	1,914,324.93
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
华菱财务公司	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

## (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	3,951,933.00	458,025.47	457,207.76	619,958.63
华菱涟钢	3,895,906.88	346,889.65	346,889.65	375,944.18
华菱钢管	970,328.43	55,966.81	55,957.08	142,681.86
华菱财务公司	20,094.53	11,478.21	11,478.21	502,007.39
汽车板公司	415,931.94	3,384.17	3,384.17	44,878.68

(续上表)

子公司 名称	上年同期数(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	3,498,615.04	260,790.87	260,790.87	261,203.85
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
华菱财务公司	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

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
华菱湘钢	2018年12月1日	94.71%	86.32%
华菱涟钢	2018年12月1日	62.75%	55.83%

华菱钢管	2018 年 12 月 1 日	68.36%	56.58%
华菱汽车板	2018 年 10 月 1 日	51.00%	50.00%

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

金额单位：万元

项 目	华菱湘钢	华菱涟钢	华菱钢管	汽车板公司
增资前子公司净资产份额	1,087,347.44	766,903.86	149,942.93	203,170.03
增资前本公司持股比例	94.71%	62.75%	68.36%	51%
增资前本公司按持股比例计算的子公司净资产份额	1,029,826.76	481,232.17	102,500.98	103,616.71
少数股东增资金额	137,760.00	121,360.00	68,880.00	5,989.00
其中：现金	125,160.00	110,260.00	62,580.00	5,989.00
债权	12,600.00	11,100.00	6,300.00	
增资金额合计	137,760.00	121,360.00	68,880.00	5,989.00
增资后子公司净资产份额	1,225,107.44	888,263.86	218,822.93	209,159.03
增资后本公司对子公司的持股比例	86.32%	55.83%	56.58%	50.00%
本公司按增资后的股权比例计算的净资产份额	1,057,512.74	495,917.71	123,810.01	104,579.51
差额	27,685.98	14,685.54	21,309.03	962.80
其中：调增资本公积	27,685.98	14,685.54	21,309.03	962.80

## 3. 其他说明

1) 经本公司第六届董事会第二十七次会议审议通过，于 2018 年 11 月 30 日，建信金融资产投资有限公司、中银金融资产投资有限公司、湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）、中国华融资产管理股份有限公司、农银金融资产投资有限公司、深圳市招平穗达投资中心（有限合伙）等六家投资机构（以下简称特定投资者）分别与华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管原股东签署了《投资协议》《债转股协议》。根据协议约定，现金增资将全部用于偿还银行贷款，特定投资者出资情况如下：

金额单位：万元

投资机构名称	出资方式	华菱湘钢	华菱涟钢	华菱钢管
建信金融资产投资有限公司	现金	33,600.00	29,600.00	16,800.00
中银金融资产投资有限公司	现金	25,200.00	22,200.00	12,600.00
中国华融资产管理股份有限公司	现金	21,000.00	18,500.00	10,500.00

投资机构名称	出资方式	华菱湘钢	华菱涟钢	华菱钢管
农银金融资产投资有限公司	现金	16,800.00	14,800.00	8,400.00
深圳市招平穗达投资中心（有限合伙）	现金	15,960.00	14,060.00	7,980.00
湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）	现金	12,600.00	11,100.00	6,300.00
	债权	12,600.00	11,100.00	6,300.00
增资合计		137,760.00	121,360.00	68,880.00
增资后持股比例		8.86%	11.03%	17.23%

特定投资者对华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管的增资已于 2018 年 12 月 17 日完成。

2) 经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，汽车板公司少数股东安赛乐米塔尔单方面增资汽车板公司，增资金额为 5,989.00 万元，汽车板公司股权结构变为本公司持股 50%、安赛乐米塔尔持股 50%。增资前后，本公司在汽车板董事会表决权比例维持不变，故少数股东本次单方面增资并未影响本公司对汽车板公司的控制权，本公司仍然将汽车板公司纳入合并范围。

### （三）在联营或合营企业中的权益

#### 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	70,874,859.93	49,464,967.79
非流动资产	150,325,881.17	160,486,919.48
资产合计	221,200,741.10	209,951,887.27
流动负债	9,652,537.59	5,870,678.07
非流动负债	5,743,016.90	4,717,753.66
负债合计	15,395,554.49	10,588,431.73
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	205,805,186.61	199,363,455.54
按持股比例计算的净资产份额	61,741,555.98	59,809,036.67
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	61,741,555.98	59,809,036.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	138,205,362.56	106,880,815.37
净利润	26,441,731.03	29,991,236.87
其他综合收益		
综合收益总额	26,441,731.03	29,991,236.87
本期收到的来自联营企业的股利	-6,000,000.00	-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	江苏省常熟	江苏省常熟	投资		50.00	权益法核算

## 4. 重要合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	222,697,020.55	200,414,422.33
非流动资产	862,923,017.58	709,172,548.47
资产合计	1,085,620,038.13	909,586,970.80
流动负债	171,855,044.17	160,587,455.21
非流动负债	515,161,031.60	356,789,681.92
负债合计	687,016,075.77	517,377,137.13
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	398,603,962.36	392,209,833.67
按持股比例计算的净资产份额	199,301,981.18	196,104,916.84
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	199,301,981.18	196,104,916.84



存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	176,776,939.23	42,922,898.22
净利润	-33,105,871.32	-35,040,564.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-33,105,871.32	-35,040,564.28
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。本公司子公司华菱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。华菱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。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且

信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 18.60 % (2017 年 12 月 31 日：13.35%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的信贷承诺来自子公司华菱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，华菱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 346,600,000.00 元，缴纳的保证金为 77,020,000.00 元，风险敞口 269,580,000.00 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	1,265,254.49	1,302,686.92	1,302,686.92		
吸收存款及同业存放	437,961.05	444,347.98	444,347.98		
应付票据	532,480.61	532,480.61	532,480.61		
应付账款	491,291.06	491,291.06	491,291.06		
卖出回购金融资产款	54,845.00	55,314.31	55,314.31		

应付利息	8,049.35	8,049.35	8,049.35		
应付股利	6,660.02	6,660.02	6,660.02		
其他应付款	312,870.92	315,314.36	315,314.36		
长期借款(含一年内到期)	761,575.00	846,690.80	133,045.44	439,530.01	274,115.35
长期应付款(含一年内到期)	395,550.10	423,702.07	15,163.97	408,538.10	
小计	4,266,537.60	4,426,537.48	3,304,354.02	848,068.11	274,115.35

(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	2,383,383.76	2,442,439.79	2,442,439.79		
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	453,784.20	453,784.20	453,784.20		
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	268,072.52	268,072.52	268,072.52		
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	5,558,973.01	5,799,484.38	4,474,997.50	1,168,651.01	155,835.87

### (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 日持有的以浮动利率计息的金融工具如下：

项 目	期末数	期初数
金融资产	9,532,551,560.53	6,502,392,764.12
其中：货币资金	8,716,551,560.53	5,793,392,764.12
一年以内到期的发放贷款及垫款	816,000,000.00	709,000,000.00
金融负债	17,993,672,551.20	20,336,310,480.53
其中：短期借款	6,154,100,000.00	14,349,657,908.08
吸收存款	4,379,610,521.33	1,435,859,803.95
一年内到期的非流动负债	950,511,761.61	646,816,961.56
长期借款	6,153,550,004.33	3,324,000,000.00
长期应付款	355,900,263.93	579,975,806.94
敞口小计	-8,461,120,990.67	-13,833,917,716.41

(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 3,172.92 万元(2017 年：5,187.72 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，考虑所得税费用的影响，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、澳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	-5,604,592.79	31,273,860.11	-5,604,592.79	31,273,860.11
澳元	-352,238.64	-84.90	-352,238.64	-84.90
欧元	-78.10	-619,433.30	-78.10	-619,433.30
港币		-15,654.91		-15,654.91
新加坡元	-4,476.64	-329.95	-4,476.64	-329.95
合计	-5,961,386.17	30,638,357.05	-5,961,386.17	30,638,357.05

2018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	2,320,775.00	1,127,799,350.00		1,130,120,125.00
(1) 交易性金融资产	2,320,775.00	1,127,799,350.00		1,130,120,125.00
债务工具投资		1,127,799,350.00		1,127,799,350.00
权益工具投资				
衍生金融资产	2,320,775.00			2,320,775.00
(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	19,476,307.20			19,476,307.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	19,476,307.20			19,476,307.20
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	21,797,082.20	1,127,799,350.00		1,149,596,432.20

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

## (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## (五) 其他

2018 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(%)

华菱集团	长沙市	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
湖南华菱资源贸易有限公司	华菱资源	母公司的子公司
Fortescue Metals Group Ltd	FMG	实际控制人的联营企业
湘潭瑞通球团有限公司	湘潭瑞通	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	母公司的联营公司
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	母公司的联营公司
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	中冶京诚	母公司的联营公司
湖南湘钢钢丝绳有限公司	湘钢钢丝绳	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢金属材料科技有限公司	湘钢金属材料	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢冶金炉料有限公司	冶金炉料	母公司间接控制的子公司

湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	母公司间接控制的子公司
涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金	母公司的联营公司
湖南涟钢环保科技有限公司	涟钢环保科技	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	母公司的联营公司
湖南涟钢物流有限公司	涟钢物流	母公司的联营公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	母公司的联营公司
湖南涟钢工程技术有限公司	涟钢工程技术	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢双菱发展有限公司	双菱发展	母公司间接控制的子公司
衡阳科盈钢管有限公司	衡阳科盈	母公司间接控制的子公司
衡阳鸿涛机械加工有限公司	衡阳鸿涛	母公司的联营公司
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	衡阳鸿菱	衡钢集团已于 2018 年 7 月将持有衡阳鸿菱的股权全部处置
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	百达先锋	母公司间接控制的子公司
湖南华菱节能发电有限公司	节能发电	母公司间接控制的子公司
湖南天和房地产开发有限公司	天和房地产	母公司的子公司
湖南华菱保险经纪有限公司	华菱保险经纪	母公司的子公司
湖南华菱节能环保科技有限公司	节能环保	母公司的子公司
华安钢宝利投资有限公司	华安钢宝利	子公司的合营企业
阳春新钢铁有限责任公司	阳春新钢	母公司间接控制的子公司
华菱钢铁(新加坡)有限公司	华菱新加坡	母公司间接控制的子公司
湖南华联云创信息科技有限公司	华联云创	母公司的子公司
湘潭钢铁集团国际贸易有限公司	湘钢集团国贸	母公司间接控制的子公司
湖南迪策创业投资有限公司	迪策创业	母公司的子公司

## (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	379,893,789.11	281,527,563.30
	辅助材料	1,105,450,247.85	944,992,097.45
	综合服务费	100,526,402.27	92,515,375.86
	工程建设	39,164,438.93	26,944,453.98
	动力	85,304,348.08	81,597,139.20
	小计	1,710,339,226.24	1,427,576,629.79
湘潭瑞通	原材料	1,374,813,249.89	1,060,409,593.48
洪盛物流	接受劳务	289,644,177.01	168,332,586.64
中冶京诚	辅助材料、接受劳务	150,468,138.14	45,993,955.37
湘钢瑞泰	辅助材料、原材料(耐火材料)	436,714,789.62	400,642,283.12
冶金炉料	原材料	501,800,166.74	380,909,089.86
阳春新钢	钢材	439,339,709.27	
	湘钢合计	4,903,119,456.91	3,483,864,138.26
涟钢集团	综合服务费	150,736,345.60	123,036,535.10
	辅助材料及其他		3,138,755.76
	小计	150,736,345.60	126,175,290.86
煤化新能源	动力及劳务	535,945,358.14	459,676,124.71
	副产品	207,486,636.40	184,766,481.03
涟钢冶金	辅助材料	412,154,734.23	313,598,426.71
涟钢环保科技	辅助材料(废渣)	230,753,579.07	103,450,339.77
涟钢机电	辅助材料、接受劳务、原材料	95,910,810.32	56,188,318.40
涟钢物流	接受劳务	403,330,739.78	291,355,101.71
涟钢建设	工程建设、接受劳务	251,875,381.71	143,656,889.11
涟钢工程技术	接受劳务	39,556,509.99	28,370,174.00
	涟钢合计	2,327,750,095.24	1,707,237,146.30
衡阳科盈	钢管	62,862,481.77	64,213,671.76
	接受劳务	240,937.40	21,708,248.17
衡阳鸿菱	钢管	43,325,839.24	191,586,120.98
衡阳鸿涛	原材料	95,816.50	96,892.55

	接受劳务	70,599,974.72	60,263,516.49
百达先锋	动力	75,919,868.57	62,475,291.97
	衡 钢 合 计	253,044,918.20	400,343,741.92
欣港集团	接受劳务（运费）	1,861,486,794.08	1,929,467,328.54
节能发电	动力、接受劳务、工程建设	1,479,908,798.48	1,492,072,262.88
华菱集团	综合服务费	35,042,173.53	27,703,788.67
华菱保险经纪	接受劳务	3,707,360.03	3,605,775.66
华菱资源	原材料（煤及矿石）	1,366,897,460.42	235,805,106.00
华菱新加坡	原材料	130,404,601.98	
FMG	铁矿石	2,140,254,485.05	3,135,879,186.94
华联云创	接受劳务	23,002,811.32	
节能环保	接受劳务	27,121,807.65	18,142,174.29
天和房地产	租赁	8,040,171.43	8,307,535.24
华安钢宝利	接受劳务（加工费）	118,132,334.79	20,305,831.93
盈德气体	动力	82,884,328.35	73,863,096.08
总 计		14,760,797,597.46	12,536,597,112.71

## (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	765,979,684.19	720,391,109.27
	钢材	4,014,098.10	2,206,189.49
	代购物资	111,408,179.46	70,517,177.65
	废弃物	92,351,284.00	38,721,031.19
	小 计	973,753,245.75	831,835,507.60
湘潭瑞通	代购物资	892,234,782.87	773,732,926.88
湘钢金属材料	钢材	742,114,510.32	440,644,167.87
湘钢钢丝绳	钢材	390,529,596.74	260,548,492.68
湘钢瑞泰	副产品	1,542,047.25	658,469.62
中冶京诚	动力	4,083,150.09	136,977.23

	租赁	230,814.84	423,160.57
	钢材	45,914,340.92	
洪盛物流	钢材	134,147,172.63	
阳春新钢	代购物资	152,787,884.77	
湘钢集团国贸	钢材	29,450,326.24	
	湘 钢 合 计	3,366,787,872.42	2,307,979,702.45
	动力	425,451,465.10	416,301,439.60
涟钢集团	代购物资	81,425,471.85	38,715,443.83
	小 计	506,876,936.95	455,016,883.43
涟钢机电	钢水	12,634,678.73	4,733,791.36
涟钢建设	动力	37,077.12	
双菱发展	钢材	375,186,450.53	453,875,266.67
	涟 钢 合 计	894,735,143.33	913,625,941.46
衡钢集团	动力	7,056.00	162,305.33
衡阳科盈	钢管	89,543,959.39	72,201,790.05
衡阳鸿菱	钢管	16,276,348.26	160,817,684.29
	动力	190,791.26	391,045.38
衡阳鸿涛	动力	4,785,590.01	5,409,254.87
	租赁	1,692,761.04	2,098,766.40
百达先锋	动力	54,146,246.10	44,641,344.09
	租赁		361,992.95
	衡 钢 合 计	166,642,752.06	286,084,183.36
节能发电	动力介质	1,103,154,075.79	1,182,025,871.49
	租赁	549,500.00	549,500.00

	代购物资	132,711,027.05	38,498,933.50
欣港集团	钢材		121,309,346.00
华菱资源	钢材	498,521,573.35	121,383,821.81
	钢管	3,186,846.42	
节能环保	代购物资	1,226,197.54	
华安钢宝利	提供劳务	169,000.00	1,427,753.31
	动力	1,004,179.46	715,617.25
	钢材	4,111,800.87	1,123,216.14
	租赁	2,540,000.00	1,674,747.71
盈德气体	动力介质	66,367,735.33	53,116,259.15
总 计		6,241,707,703.62	5,029,514,893.63

## (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）	19,759,971.03	23,291,034.31
湘钢集团及子公司	15,737,427.35	24,995,432.10
涟钢集团及子公司	8,633,790.85	2,448,481.57
衡钢集团及子公司	1,065,686.33	1,137,998.43
合 计	45,196,875.56	51,872,946.41

## (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	6,952,662.29	9,884,630.53
合 计	6,952,662.29	9,884,630.53

## (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）	14,892,747.86	8,029,105.31
湘钢集团及子公司	3,546,399.03	2,500,550.45
涟钢集团及子公司	980,823.27	172,323.97
衡钢集团及子公司	277,867.75	34,697.13
合 计	19,697,837.91	10,736,676.86

## 2. 关联方拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	利率	列报科目
拆入					
华菱保险经纪	81,000,000.00	2018/5/17	2020/5/15	4.85%	其他应付款
迪策创业	10,000,000.00	2018/7/17	2019/1/14	4.45%	其他应付款
华联云创	30,000,000.00	2018/9/21	2019/3/20	4.35%	其他应付款
	20,000,000.00	2018/10/26	2019/4/26	4.35%	其他应付款
欣港集团	20,000,000.00	2018/12/13	2019/3/13	4.50%	其他应付款
	70,000,000.00	2018/12/21	2019/2/20	4.50%	其他应付款
华菱集团	50,000,000.00	2018/7/24	2019/7/24	4.45%	其他应付款
	40,000,000.00	2018/11/20	2019/11/20	4.45%	其他应付款
	20,000,000.00	2018/11/23	2019/11/22	4.45%	其他应付款
	20,000,000.00	2018/12/6	2019/12/6	4.45%	其他应付款
	30,000,000.00	2018/12/13	2019/12/13	4.35%	其他应付款
	40,000,000.00	2018/12/17	2019/12/20	4.35%	其他应付款
湘钢集团	20,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	5.50%	其他应付款
湘钢集团	20,000,000.00	2018/3/8	2019/3/8	5.50%	其他应付款
湘钢集团	20,000,000.00	2018/5/7	2019/5/7	5.50%	其他应付款
湘钢集团	30,000,000.00	2018/7/17	2019/7/17	5.50%	其他应付款
湘钢集团	15,000,000.00	2018/10/29	2019/1/24	5.50%	其他应付款
湘钢集团	12,000,000.00	2018/11/27	2019/2/12	5.50%	其他应付款
湘钢集团	7,000,000.00	2018/12/6	2019/2/22	5.50%	其他应付款
华菱集团	3,450,000,000.00	2017/11/1	2020/10/31	3.50%	长期应付款
合 计	4,005,000,000.00				

拆出					
华安钢宝利	10,000,000.00	2018/4/28	2023/4/27	6.6%	长期应收款
华安钢宝利	15,000,000.00	2018/5/21	2023/5/20	6.6%	长期应收款
华安钢宝利	5,000,000.00	2018/6/26	2023/6/25	6.6%	长期应收款
合计	30,000,000.00				

## 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	
			2018年人民币/人民币等值(元)	2017年人民币/人民币等值(元)
华菱集团	本公司	银行借款(人民币)	700,000,000.00	200,000,000.00
		小计	700,000,000.00	200,000,000.00
	华菱香港	银行借款(人民币)	1,500,000,004.33	1,000,000,000.00
		银行借款(美元)		3,136,415,999.07
		小计	1,500,000,004.33	4,136,415,999.07
	华菱湘钢	银行借款(人民币)	4,726,000,000.00	3,664,656,383.04
		银行借款(美元)		1,878,014,200.56
		银行承兑汇票	809,840,000.00	1,098,770,000.00
		小计	5,535,840,000.00	6,641,440,583.60
	华菱钢管	银行借款(人民币)	2,085,500,000.00	3,574,162,320.00
		银行承兑汇票	885,000,000.00	859,550,000.00
		小计	2,970,500,000.00	4,433,712,320.00
	华菱涟钢	银行借款(人民币)	1,593,500,000.00	2,752,730,806.53
		银行借款(美元)		1,497,632,303.27
		小计	1,593,500,000.00	4,250,363,109.80
	华菱连轧管	银行借款(人民币)	1,183,188,646.89	1,267,630,508.48

		银行承兑汇票	15,000,000.00	270,000,000.00
		小计	1,198,188,646.89	1,537,630,508.48
	涟钢薄板	银行借款(人民币)	1,869,400,000.00	1,250,000,000.00
		小计	1,869,400,000.00	1,250,000,000.00
	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
	华菱电商	银行借款(人民币)	170,000,000.00	170,000,000.00
		银行承兑汇票	17,856,500.76	30,000,000.00
		小计	187,856,500.76	200,000,000.00
	汽车板公司	银行借款(人民币)	3,050,506,279.00	2,830,342,000.00
		银行借款(美元)		135,000,000.00
		银行承兑汇票	121,137,000.00	
		小计	3,171,643,279.00	2,965,342,000.00
	合计		18,726,928,430.98	25,734,904,520.95
湘钢集团	华菱湘钢	银行借款(人民币)		240,000,000.00
		银行承兑汇票		702,200,000.00
	合计			942,200,000.00
涟钢集团	华菱湘钢	银行借款(人民币)	16,000,000.00	159,000,000.00
		银行承兑汇票		481,000,000.00
		小计	16,000,000.00	640,000,000.00
	华菱涟钢	银行借款(人民币)		224,500,000.00
	华菱连轧管	银行借款(人民币)	110,000,000.00	75,000,000.00
		银行承兑汇票		100,000,000.00
		小计	110,000,000.00	175,000,000.00

		银行借款(人民币)	340,000,000.00	275,000,000.00
	华菱钢管	银行承兑汇票	87,500,000.00	200,000,000.00
		小 计	427,500,000.00	475,000,000.00
	合 计		553,500,000.00	1,514,500,000.00
华菱控股		银行借款(人民币)	1,190,000,000.00	1,468,800,000.00
	华菱湘钢	银行承兑汇票	225,600,000.00	
		小 计	1,415,600,000.00	1,468,800,000.00
	华菱涟钢	银行借款(人民币)	1,088,500,000.00	248,300,000.00
	涟钢薄板	银行借款(人民币)	120,000,000.00	197,400,000.00
	华菱钢管	银行借款(人民币)	190,000,000.00	190,000,000.00
	华菱连轧管	银行借款(人民币)	147,200,000.00	147,200,000.00
	合 计		2,961,300,000.00	2,251,700,000.00
总 计			22,241,728,430.98	30,443,304,520.95

#### 5. 其他关联交易

(1) 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 2027 年 9 月 19 日止。

(2) 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。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，华菱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 346,600,000.00 元，缴纳的保证金为 77,020,000.00 元，风险敞口 269,580,000.00 元

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，华菱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 676,200,000.00 元，“18 华菱钢铁 MTN002”余额为 281,300,000.00 元，“18 华菱钢铁 SCP002”余额为 107,800,000.00 元。

(5) 本期公司向华菱集团及其下属企业支付资金拆借利息 27,603.01 万元，收取委托贷款利息 4,498.02 万元。

#### (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					
	阳春新钢	280,320,047.43			
	衡钢集团			70,000,000.00	
小 计		280,320,047.43		70,000,000.00	
应收账款					
	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)	507,025.56			
	湘钢集团及子公司	26,528,718.98		2,914,997.47	
小 计		27,035,744.54		2,914,997.47	
预付款项					
	衡阳科盈			60,900.00	
	涟钢建设	531,918.80			
	阳春新钢	2,975,438.94			
小 计		3,507,357.74		60,900.00	
其他应收款					
	湘钢集团			420,161,374.67	
小 计				420,161,374.67	
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)	81,000,000.00		429,000,000.00	
	湘钢集团及子公司	585,000,000.00		150,000,000.00	
	涟钢集团及子公司	120,000,000.00		100,000,000.00	
	衡钢集团及子公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
小 计		816,000,000.00		709,000,000.00	
长期应收款					
	华安钢宝利	30,000,000.00			
小 计		30,000,000.00			

## 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)	424,166,341.21	138,296,580.83
	湘钢集团及子公司	112,650,138.17	50,700,486.71
	涟钢集团及子公司	51,141,457.09	17,813,428.25
	衡钢集团及子公司	41,772,705.25	85,672,059.70
小 计		629,730,641.72	292,482,555.49
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)	36,919,163.78	22,648,226.88
	湘钢集团及子公司	21,789,776.19	18,704,895.08
	涟钢集团及子公司	100,014.74	

	衡钢集团及子公司	18,811,988.40	63,761.57
小 计		77,620,943.11	41,416,883.53
应付股利			
	华菱集团	66,025,239.33	66,025,239.33
小 计		66,025,239.33	66,025,239.33
其他应付款			
	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)	465,993,622.07	634,683,733.18
	湘钢集团及子公司	168,998,250.03	3,563,088.93
	涟钢集团及子公司	151,475.41	18,068.57
	衡钢集团及子公司	49,611,144.55	3,191,476.39
小 计		684,754,492.06	641,456,367.07
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)	2,269,251,680.25	1,285,973,998.30
	湘钢集团及子公司	577,274,975.67	101,113,865.05
	涟钢集团及子公司	1,500,222,759.15	28,166,703.82
	衡钢集团及子公司	32,861,106.26	20,605,236.78
小 计		4,379,610,521.33	1,435,859,803.95
长期应付款			
	华菱集团	3,450,000,000.00	7,882,381,595.54
小 计		3,450,000,000.00	7,882,381,595.54

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的重组计划

根据公司于 2018 年 12 月 7 日召开的第六届董事会第二十八次会议决议,通过了《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易预案》,公司拟向华菱集团、涟钢集团、衡钢集团、建信金融资产投资有限公司、中银金融资产投资有限公司、湖南华弘一号私募股权基金企业(有限合伙)、中国华融资产管理股份有限公司、农银金融资产投资有限公司、深圳市招平

穗达投资中心（有限合伙）等投资者发行股份购买其持有的华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管全部少数股权以及向涟钢集团支付现金购买其持有的华菱节能 100% 股权。

上述方案还须经股东大会审议通过，以及湖南省国资委、中国证监会等监管机构批准及核准。

## 2. 信贷承诺

本公司的信贷承诺来自子公司华菱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，风险敞口期末金额为 26,958.00 万元。

### （二）或有事项

1. 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。

2. 子公司华菱湘钢与经销商、承兑银行签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于 40% 的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。华菱湘钢为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担退款责任。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口为 4,890.00 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

经公司于 2019 年 3 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议批准，公司 2018 年度拟不派发现金红利，拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 3,015,650,025 股为基础，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股。该预案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议批准。

## 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	38,940,633,318.91	39,142,160,488.24	9,703,284,306.67
分部间交易收入	578,696,714.98	3,976,227,714.52	
对联营和合营企业的投资收益	22,956,424.13	6,403,488.47	7,932,519.31
当期资产减值损失	71,954,180.22	115,920,707.70	253,223.03
折旧和摊销费用	1,260,553,285.24	1,249,860,616.68	500,465,381.69
财务费用	526,429,793.35	535,053,881.52	401,189,298.66
利润总额(亏损总额)	5,102,180,202.54	3,662,117,604.20	560,746,906.62
所得税费用	521,925,508.84	159,379,379.50	1,078,793.27
净利润(净亏损)	4,580,254,693.70	3,502,738,224.70	559,668,113.35
资产总额	26,459,226,653.21	29,185,410,677.45	12,597,550,356.13
负债总额	13,913,881,880.59	18,041,094,063.97	10,369,886,405.39

(续上表)

项目	金融	其他	抵销	合计
对外交易收入	190,018,676.41	3,392,700,167.11		91,368,796,957.34
分部间交易收入	92,924,050.90	3,634,483,114.68	-8,282,331,595.08	
对联营和合营企业的投资收益			-45,912,848.26	-8,620,416.35
当期资产减值损失	29,000,000.00	20,675,394.95	-26,325,000.00	211,478,505.90

折旧和摊销费用	934,985.95	1,490,493.79		3,013,304,763.35
财务费用	-333,008.94	139,372,196.81	-63,808,234.71	1,537,903,926.69
利润总额(亏损总额)	169,497,119.85	-131,055,544.19	-28,562,994.42	9,334,923,294.60
所得税费用	36,705,580.70	1,931,731.52	10,177,500.00	731,198,493.83
净利润(净亏损)	132,791,539.15	-132,987,275.71	-38,740,494.42	8,603,724,800.77
资产总额	12,557,749,909.10	11,249,341,137.93	-16,813,823,732.46	75,235,455,001.36
负债总额	10,258,143,576.21	4,757,656,026.87	-8,346,350,789.21	48,994,311,163.82

### 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	91,178,778,280.93	75,285,470,077.60
其中：棒材	16,005,371,776.26	12,957,432,245.91
宽厚板	21,689,206,637.94	16,638,659,414.46
钢管	9,340,074,342.96	7,788,631,796.95
线材	6,128,334,826.43	5,064,812,700.70
热轧板卷	17,211,467,221.21	14,181,695,500.31
冷轧板卷	5,265,066,708.42	4,634,770,750.82
镀锌卷	3,350,962,830.70	3,174,025,302.59
其他	12,188,293,937.01	10,845,442,365.86
金融服务	190,018,676.41	98,909,038.19
合 计	91,368,796,957.34	75,384,379,115.78

(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	87,469,575,509.80	73,368,835,329.48
国外	3,899,221,447.54	3,341,743,275.08
合 计	91,368,796,957.34	76,710,578,604.56

(二) 本公司控股股东华菱集团于 2017 年 11 月 22 日出具《湖南华菱钢铁集团有限责任公司关于避免

与上市公司潜在同业竞争的承诺函》。为履行上述承诺、解决潜在同业竞争问题，华菱集团下属子公司湘潭湘钢集团拟向本公司出售其持有的阳春新钢铁有限责任公司部分股权，华菱钢铁拟以现金收购前述股权并取得阳春新钢控制权。2018 年 12 月 7 日，本公司与湘钢集团签订了《关于阳春新钢铁有限责任公司之收购框架协议》（以下简称《框架协议》），本次《框架协议》的签署已经公司 2018 年 12 月 7 日召开的第六届董事会第二十八次会议审议通过。本公司将进一步与湘钢集团协商确定收购阳春新钢股权的具体方案，包括但不限于标的资产范围、资产定价等，待具体方案确定后，本公司将再次提交董事会和股东大会审议批准。

#### 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. 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	434,705,724.60	99.99			434,705,724.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	61,332.50	0.01			61,332.50
合 计	434,767,057.10	100.00			434,767,057.10

(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	777,939,715.96	99.99			777,939,715.96
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

## 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	434,767,057.10		
小 计	434,767,057.10		

## (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	434,705,724.60	777,939,715.96
应收暂付款	61,332.50	45,732.50
合 计	434,767,057.10	777,985,448.46

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	内部往来	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
华菱商业保理	内部往来	300,000,000.00	1 年以内	69.00	
汽车板公司	内部往来	100,000,000.00	1 年以内	23.00	
涟钢薄板	内部往来	18,345,733.27	1 年以内	4.22	
华菱连轧管	内部往来	9,172,866.63	1 年以内	2.11	
华菱湘钢	内部往来	7,187,124.70	1 年以内	1.65	
合 计		434,705,724.60		99.98	

## 2. 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	14,100,768,503.46	6,589,378,833.68	7,511,389,669.78
合 计	14,100,768,503.46	6,589,378,833.68	7,511,389,669.78

(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	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

## (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	1,438,953,963.16			1,438,953,963.16
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	
华菱电商	76,000,000.00			76,000,000.00
汽车板公司	1,537,473,426.00			1,537,473,426.00
华菱商业保理	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00
小 计	14,005,768,503.46	100,000,000.00	5,000,000.00	14,100,768,503.46

(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		1,218,841,018.59
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		
华菱电商		4,265,184.72
汽车板公司		
华菱商业保理		
小 计		6,589,378,833.68

## (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	11,173,374.36	10,906,298.29	11,115,230.77	11,253,385.85
其他业务收入	26,954,952.82		49,374,155.63	
合 计	38,128,327.18	10,906,298.29	60,489,386.40	11,253,385.85

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,080,850.82	3,604,000.02
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	-4,180,148.80	1,877,563.04
合 计	-7,260,999.62	5,481,563.06

**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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-71,530,002.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	72,911,060.26	
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	8,858,821.54	以扣除非经常损益后的金额填列
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	3,815,537.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,451,449.63	
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	-31,448,095.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,058,770.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-2,373,086.09	
少数股东权益影响额(税后)	-3,978,894.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,410,751.02	

## (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	49,706,002.48	[注]
小 计	49,706,002.48	

[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 49,706,002.48 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,故公司将其界定为经常性损益的项目。

## (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	48.66	2.25	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.32	2.24	2.24

### 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	6,780,032,206.70	
非经常性损益	B	16,410,751.02	
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	6,763,621,455.68	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,673,037,288.78	
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	7,510,420.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	华菱煤焦化同控合并	I2	-570,556,703.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4

	湘钢混凝土同控合并	I3	-3,837,010.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	“三钢”少数股东增资	I4	636,805,503.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
	汽车板公司少数股东增资影响	I5	9,628,005.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	5
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	13,933,382,077.94
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	48.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		[注]	49.32%

[注]:根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定,报告期发生同一控制下企业合并的,计算加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从报告期期初起进行加权;计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。根据该项规定,本公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产为13,714,433,594.78元,扣除非经常损益加权平均净资产收益率为49.32%。

### 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	6,780,032,206.70
非经常性损益	B	16,410,751.02
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	6,763,621,455.68
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	
报告月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	3,015,650,025.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.24

## (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、2018 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 3 月 26 日