

# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 2019 年年度报告

公告编号：2020-14

2020 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2020 年 2 月 29 日的总股本 6,129,077,211 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节重要提示、目录和释义 .....	2
第二节公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节公司业务概要 .....	10
第四节经营情况讨论与分析 .....	13
第五节重要事项 .....	27
第六节股份变动及股东情况 .....	54
第七节优先股相关情况 .....	60
第八节可转换公司债券相关情况 .....	61
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	62
第十节公司治理 .....	68
第十一节公司债券相关情况 .....	74
第十二节 财务报告 .....	75
第十三节 备查文件目录 .....	206

## 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
华菱钢管或华菱衡钢	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
阳春新钢、阳钢	指	阳春新钢铁有限责任公司，华菱湘钢控股子公司
华菱湘钢新加坡	指	湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司，华菱湘钢控股子公司
华菱节能	指	湖南华菱节能发电有限公司，华菱涟钢控股子公司
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
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
湘钢集团国贸	指	湘潭钢铁集团国际贸易有限公司，湘钢集团控股子公司
瑞和钙业	指	湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司，湘钢集团控股子公司
瑞嘉金属	指	湖南瑞嘉金属资源综合利用有限公司，湘钢集团控股子公司
彰明贸易	指	湖南湘钢彰明资源贸易有限公司，湘钢集团控股子公司
湘钢金属	指	湖南湘钢金属科技材料有限公司，湘钢集团联营公司

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
涟钢工程技术	指	湖南涟钢工程技术有限公司，涟钢集团控股子公司
华菱涟钢供应链	指	上海华菱涟钢供应链有限公司，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
华联云创	指	湖南华联云创有限公司，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@chinaivalin.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	李新葵、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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2019 年	2018 年		本年比上年 增减	2017 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	107,115,634,136.30	91,178,778,280.93	101,204,325,560.13	5.84%	76,565,630,362.55	84,307,352,042.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,391,403,125.89	6,780,032,206.70	7,377,847,681.74	-40.48%	4,120,753,446.68	4,494,922,563.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,161,835,579.69	6,763,621,455.68	6,763,621,455.68	-38.47%	4,093,543,219.76	4,093,543,219.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,770,601,211.89	14,401,698,596.68	16,346,668,935.92	-34.11%	4,382,986,382.70	5,028,339,615.97
基本每股收益（元/股）	1.0401	1.6059	1.7475	-40.48%	0.9760	1.0647
稀释每股收益（元/股）	1.0401	1.6059	1.7475	-40.48%	0.9760	1.0647
加权平均净资产收益率	20.93%	48.66%	45.59%	降低 24.66 个百分点	49.69%	42.71%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上 年末增减	2017 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	82,928,316,728.44	75,235,455,001.36	83,119,083,997.97	-0.23%	76,124,999,012.71	84,964,273,399.73
归属于上市公司股东的净资产(元)	28,219,963,724.85	17,532,619,711.05	19,792,053,951.93	42.58%	10,673,037,288.78	12,764,767,045.78

## 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	26,156,978,394.35	27,470,365,298.26	27,355,627,702.00	26,132,662,741.68
归属于上市公司股东的净利润	1,187,914,358.04	1,261,803,346.65	1,028,534,102.22	913,151,318.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,102,079,358.04	1,202,178,057.82	963,030,581.79	894,547,582.04
经营活动产生的现金流量净额	-409,037,516.63	959,825,953.92	3,568,227,828.51	6,651,584,946.09

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

报告期内公司下属子公司华菱湘钢收购阳春新钢股权，华菱涟钢收购华菱节能股权，发生同一控制下的企业合并，因此对分季度的数据进行了追溯调整，与公司已披露的定期报告财务数据存在一定差异。

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）	-102,780,977.58	-71,530,002.70	-17,739,047.74	主要是固定资产报废支出
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			2,388,423.00	

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）	114,157,798.11	72,911,060.26	43,289,251.15	主要是获得的节能环保、技术开发、征地补偿等相关政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	13,984,246.59			主要是子公司开展的固定收益类理财产品产生的收益
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	637,841,496.70	1,200,314,598.06	736,947,830.25	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-107,128,267.80	3,815,537.25	-1,840,418.05	主要是衍生品投资损失
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	20,397,832.73	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	-3,650,563.94	-31,448,095.83	-1,619,209.31	
减：所得税影响额	7,727,533.22	-2,373,086.09	1,981,354.89	
少数股东权益影响额（税后）	335,526,485.39	589,661,406.70	378,861,961.98	
合计	229,567,546.20	614,226,226.06	401,379,343.81	--

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

#### (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，分别在湖南省湘潭、娄底、衡阳、广东省阳江市设有生产基地，拥有炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材、钢铁深加工等全流程的技术装备，主体装备、生产工艺行业领先。公司坚持“做精做强、区域领先”的战略，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，致力于为全球客户提供满意的钢铁产品，产品涵盖宽厚板、热冷轧薄板、线棒材和无缝钢管四大系列近万个品种规格，远销东南亚、欧洲、南美洲、中东等全球主要区域。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；热冷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。公司以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源与油气、造船和海工、机械和桥梁、汽车等细分领域建立了领先优势。

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

报告期内公司主要业务无重大变化。

#### (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。近三年来，受益于国家强力推进供给侧结构性改革、打击地条钢、化解过剩产能、严格环保执法等措施的落实，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。2018年全行业盈利达到高峰；2019年行业供给大幅增加，钢价下行，矿价高位震荡，盈利水平同比下滑，但总体而言，钢铁行业仍保持了平稳运行。

十九大报告指出，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期。我国钢铁工业正处在由大到强转变的关键时期，要大力提升发展的质量和效益，更好地满足国家、人民和社会对钢铁产品质量、寿命、安全、环保、实用性的更高要求。2019年12月，中央经济工作会议再次明确提出“坚持以供给侧结构性改革为主线”“着力推动高质量发展”，为钢铁行业健康可持续发展提供保障。因此现阶段的钢铁企业必须坚持质量第一、效益优先，以供给侧结构性改革为主线，推动经济发展质量变革、效率变革、动力变革，提高全要素生产率。

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。2019年，公司启动三年高质量发展规划，通过质量变革，推进“华菱制造”迈向产业链中高端；通过效率变革，促进公司核心竞争力跃上新台阶；通过动力变革，增强公司高质量发展软实力，实现了公司三年高质量发展良好开局。公司全年实现营业收入总收入1,073.22亿元，实现利润总额77.80亿元，位居钢铁行业前列。

### 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	报告期末在建工程为 2,801,083,025.13 元, 较年初增长 136.60%, 主要是由于公司提质增效、环保技改、信息化改造等项目同比增加所致
一年内到期的非流动资产	报告期末一年内到期的非流动资产为 1,601,367,405.64 元, 较年初增长 304.79%, 主要是由于子公司财务公司发放贷款增加所致
其他流动资产	报告期末其他流动资产为 1,674,338,230.02 元, 较年初增长 73.74%, 主要是由于财务公司理财投资同比增加所致
投资性房地产	报告期末投资性房地产为 67,298,871.34 元, 较年初增长 371.99%, 主要是由于子公司部分房产从在建工程转入投资性房地产所致
递延所得税资产	报告期末递延所得税资产为 209,078,149.49 元, 较年初减少 43.68%, 主要是由于汽车板公司本期完成高新技术企业备案手续, 所得税适用税率从 25% 调整至 15%, 从而导致因可弥补亏损确认的递延所得税资产减少

## 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、湖南华菱湘潭钢铁(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

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。其中, 在能源和油气领域, 为俄罗斯亚马尔项目、中俄东线天然气管道工程、南海西部陵水17-2气田开发项目、沙特阿美项目、荔湾深海石油项目、巴基斯坦SK水电站项目线等项目供货; 在造船和海工领域, 为世界前三大造船企业中船集团、韩国现代和三星造船的主力供应商, 为世界最先进的超深水双钻塔半潜式钻井平台-“蓝鲸1号”钻井平台、亚洲第一超深井-塔里木油田轮探1井项目等重点工程供货; 在机械和桥梁领域, 是世界最大工程机械公司卡特彼勒的战略合作伙伴, 是国内工程机械巨头中联、三一、徐工主要供货方, 产品中标北京大兴国际机场、阿布扎比国际机场、港珠澳大桥、拉林铁路藏木特大桥、广州电视塔、上海中心大厦等标志性工程; 在汽车和家电用钢领域, 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, 目前已通过大部分合资品牌汽车主机厂的产线认证。

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76项, 其中发明专利37项, 实用专利39项, 牵头制定、参与行业标准修订21项, 47项重点产品替代进口, 荣获多个国家级、省部级科技奖项。

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，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

2019年，宏观经济总体平稳、稳中有进，钢铁行业下游需求维持稳健格局。但由于钢铁新增产能释放加快，上游原材料特别是铁矿石价格持续上涨，钢材价格震荡下跌，钢企利润整体出现下滑。公司克服钢材价格下跌和原燃料价格高企的“双重”压力，保持战略定力，聚焦精益生产和结构调整，持续降本增效，深化内部改革，生产经营仍保持了平稳运行。报告期内，公司完成钢材产量2,288万吨、销量2,318万吨，分别同比增长6.32%、7.44%；全年实现营业收入1,073.22亿元，同比增长5.84%；实现利润总额77.80亿元，同比下降26.57%。报告期末公司资产负债率为60.78%，较2018年末降低4.34个百分点。全年主要工作如下：

#### （一）精益生产体系稳定高效

公司以持续构建精益生产体系为主线、高炉稳定运行为中心、系统挖潜增效为抓手，全年生产高效稳定运行。铁、钢、材产量全面破年产纪录，粗钢首次跃上2,400万吨新台阶。其中，湘钢区域、涟钢区域、衡钢区域钢产量较上年分别增长3.5%、8.7%、5.7%，VAMA实现季度达产；持续对标挖潜降成本，喷煤比、高炉利用系数、铁水单耗等主要经济技术指标同比进步明显；安全领域实现在岗职工“零工亡”，被授予“湖南省安全生产工作良好单位”；环保指标进一步改善，华菱湘钢工业旅游和“生态园林式工厂”获广泛赞誉，华菱涟钢获湖南省“绿色工厂”称号，城企融合呈现新面貌。

#### （二）加大研发投入，品种结构调整成效显著

公司加强科技创新和研发投入，全年共获得各项技术专利76项，牵头制定、参与行业标准修订21项，荣获多个国家级、省部级科技奖项；同时，强化以IPD为基础的销研产一体化攻关体系建设，拓展高端细分市场，品种结构进一步向中高端提升。2019年实现重点品种钢销量882万吨，同比增长10.25%，品种钢占比由2018年的42%提高到45%。其中，华菱湘钢成功开发了144mm超厚水电钢、高等级耐候桥梁钢、4800mm超宽车厢用耐磨钢、汽车凸轮轴用钢等新品种，2019年中厚板销量位居全国首位；华菱涟钢热处理产品快速放量，取向硅钢性能和产量稳步提升，耐磨钢系列等6个产品进入冶金产品实物质量品牌培育推荐产品和品牌培育认定产品公示名单；华菱衡钢高强度高韧性套管攻克“超深、超高压、超高温”三超钻探难题，在“亚洲陆上第一深井”下井成功；汽车板公司专利产品USIBOR1500销量释放，产品技术优势显现。

公司产品还广泛应用于大兴国际机场、国家会议中心、克罗地亚佩列沙茨大桥、陵水17-2项目、俄罗斯亚马尔二期、英国BP石油FPSO项目、巴基斯坦SK水电站、孟加拉单点系泊及双线管道项目、“蓝鲸2号”可燃冰开采项目、巴基斯坦卡拉奇核电项目、塔里木油田项目等国内外重点工程，“华菱制造”品牌影响力不断提升。

#### （三）加强资金风险管理，着力优化负债结构

报告期内，公司坚持精益生产、低库存运营，加强营运资本管理；严格控制资本性支出和新开工项目，将投资重点聚焦在提质降耗、节能减排等项目上。同时，积极拓展融资渠道，降低融资成本，改善资产负债结构。2019年度财务费用为9.42亿元，同比降低43.87%。

#### （四）深化内部改革，企业运营效率不断提升

公司持续推进“三项制度”改革，加大智能制造和信息化改造力度，提升企业运营效率。截止2019年末，华菱湘钢、华菱涟钢劳动生产率分别达到1,204吨/人年、1,200吨/人年，进入行业先进水平。同时，信息化建设和智能制造取得阶段性成果，其中，华菱湘钢ERP升级改造顺利完成、5G+智慧天车项目应用效果良好，华菱涟钢云数据中心通过验收，“智慧衡钢”项目上线，企业内部管理与运行效率明显提升。

## 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

	2019 年		2018 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	107,115,634,136.30	100%	101,204,325,560.13	100%	5.84%
分行业					
钢铁行业	101,860,615,965.13	95.09%	96,449,227,306.74	95.30%	5.61%
其他业务	5,255,018,171.17	4.91%	4,755,098,253.39	4.70%	10.51%
分产品					
长材	36,496,768,027.97	34.07%	32,159,253,881.89	31.78%	13.49%
板材	46,665,979,270.26	43.57%	47,516,703,398.26	46.95%	-1.79%
钢管	10,052,767,980.09	9.38%	9,340,074,342.96	9.23%	7.63%
其他	13,900,118,857.98	12.98%	12,188,293,937.02	12.04%	14.04%
分地区					
国内	101,382,724,001.08	94.65%	97,305,104,112.59	96.15%	4.19%
国外	5,732,910,135.22	5.35%	3,899,221,447.54	3.85%	47.03%

#### (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

√ 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	101,860,615,965.13	87,524,576,916.95	14.07%	5.61%	11.62%	降低 4.63 个百分点
分产品						
长材	36,496,768,027.97	31,931,367,326.55	12.51%	13.49%	23.77%	降低 7.27 个百分点
板材	46,665,979,270.26	39,665,550,946.64	15.00%	-1.79%	2.68%	降低 3.70 个百分点
钢管	10,052,767,980.09	8,267,573,975.85	17.76%	7.63%	6.15%	增长 1.15 个百分点

其他钢材	8,645,100,686.81	7,660,084,667.90	11.39%	16.30%	23.63%	降低 5.25 个百分点
分地区						
国内	96,127,705,829.91	82,497,747,995.52	14.18%	3.87%	9.89%	降低 4.71 个百分点
国外	5,732,910,135.22	5,026,828,921.43	12.32%	47.03%	50.43%	降低 1.98 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	2019 年	2018 年	同比增减
钢铁行业	销售量	吨	23,180,614	21,576,204	7.44%
	生产量	吨	22,878,384	21,518,560	6.32%
	库存量	吨	507,456	566,861	-10.48%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 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	74,768,750,749.52	85.52%	66,613,481,121.52	84.95%	0.57%
钢铁行业	人工	4,459,022,019.44	5.10%	4,258,962,284.62	5.43%	-0.33%
钢铁行业	制造费用及其他	8,197,900,835.82	9.38%	7,539,481,133.73	9.62%	-0.24%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 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	27,735,585,659.85	86.86%	22,621,843,872.75	87.69%	-0.83%
长材	人工	1,376,241,931.77	4.31%	1,207,888,357.70	4.68%	-0.37%
长材	制造费用及其他	2,819,539,734.94	8.83%	1,968,597,487.86	7.63%	1.20%
板材	原燃料及动力	33,921,979,169.57	85.52%	32,668,749,714.28	84.57%	0.95%

板材	人工	2,130,040,085.83	5.37%	2,151,751,450.56	5.57%	-0.20%
板材	制造费用及其他	3,613,531,691.24	9.11%	3,808,649,803.34	9.86%	-0.75%
无缝钢管	原燃料及动力	6,643,822,446.99	80.36%	6,109,388,694.37	78.44%	1.92%
无缝钢管	人工	566,328,817.35	6.85%	566,266,824.14	7.27%	-0.42%
无缝钢管	制造费用及其他	1,057,422,711.51	12.79%	1,112,976,278.44	14.29%	-1.50%
其他钢材	原燃料及动力	6,467,363,473.11	85.53%	5,213,498,840.12	84.15%	1.39%
其他钢材	人工	386,411,184.48	5.11%	333,055,652.22	5.38%	-0.27%
其他钢材	制造费用及其他	707,406,698.14	9.36%	649,257,564.10	10.48%	-1.12%

### (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二十七次会议批准，子公司华菱湘钢在新加坡设立全资贸易子公司湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司，于本报告期纳入合并范围。

经公司2019年第二次临时股东大会批准，子公司华菱涟钢现金收购华菱节能100%股权。该交易为同一控制下的企业合并，本报告期公司将华菱节能纳入合并范围。

经公司2019年第三次临时股东大会批准，子公司华菱湘钢以现金收购阳春新钢51%股权。该交易为同一控制下的企业合并，本报告期公司将阳春新钢纳入合并范围。

### (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）	5,422,807,965.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.05%
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	1,433,835,678.32	1.34%
2	客户 2	1,186,017,790.91	1.11%
3	客户 3	1,100,890,027.63	1.03%
4	客户 4	881,632,860.73	0.82%
5	客户 5	820,431,607.57	0.76%
合计	--	5,422,807,965.17	5.05%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前5名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）	6,595,987,668.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.54%
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	2,232,356,236.50	2.55%
2	供应商 2	1,228,049,480.31	1.40%
3	供应商 3	1,182,526,638.27	1.35%
4	供应商 4	985,619,729.67	1.13%
5	供应商 5	967,435,583.84	1.11%
合计	--	6,595,987,668.59	7.54%

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

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,550,623,423.04	1,534,123,854.42	1.08%	
管理费用	2,519,143,124.38	2,516,732,818.06	0.10%	
财务费用	942,208,307.67	1,678,749,252.29	-43.87%	主要是由于公司主动归还部分贷款，贷款利息大幅减少所致
研发费用	1,137,553,059.98	1,002,248,014.87	13.50%	

### 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。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，其中大线能量焊接船板用钢、X100HB抗大变形管线钢、LG1300、Usibor2000、API系列海工用管、超大口径高压高钢管均为国内首创，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

	2019 年	2018 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	3,618	3,524	2.67%
研发人员数量占比	16.64%	16.29%	提高 0.35 个百分点
研发投入金额（万元）	334,752	296,540	12.89%
研发投入占营业收入比例	3.13%	2.93%	提高 0.20 个百分点
研发投入资本化的金额（万元）	6,641	5,927	12.05%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.98%	1.99%	降低 0.01 个百分点

注：研发投入及资本化金额是公司管理和技术统计口径。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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	121,863,240,622.62	117,651,426,592.78	3.58%
经营活动现金流出小计	111,092,639,410.73	101,304,757,656.86	9.66%
经营活动产生的现金流量净额	10,770,601,211.89	16,346,668,935.92	-34.11%
投资活动现金流入小计	5,671,789,949.44	8,511,311,949.60	-33.36%
投资活动现金流出小计	12,825,252,579.77	7,211,543,813.00	77.84%
投资活动产生的现金流量净额	-7,153,462,630.33	1,299,768,136.60	由正转负
筹资活动现金流入小计	30,123,245,024.76	21,457,401,827.84	40.39%
筹资活动现金流出小计	35,491,545,407.51	34,557,174,744.59	2.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,368,300,382.75	-13,099,772,916.75	59.02%
现金及现金等价物净增加额	-1,709,279,518.83	4,554,894,354.04	由正转负

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 本年度公司经营活动产生的现金流量净额同比减少34.11%，主要是由于公司下属子公司财务公司从成员单位吸收的存款同比减少，对成员单位的贷款同比增加，而财务公司作为非银行金融机构，其吸收存款和贷款金额计入其经营活动现金流；此外，由于报告期公司钢材销售价格基本稳定，但铁矿石价格大幅上涨，导致购买原材料支付的现金同比大幅增加。

(2) 本年度公司投资活动产生的现金流量净额为负，主要是由于公司提质增效、环保技改、信息化改造等固定资产投资支出同比增加，并以现金收购了阳春新钢和华菱节能股权；其次，受财务公司的投资到期时间差异影响，公司去年投资收回的现金多，而今年投资收回的现金同比大幅减少。

(3) 本年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加59.02%，主要是由于公司2018年大幅归还银行借款导致银行借

款筹资净流出约73亿，而今年银行借款筹资净流出仅约18亿，同比大幅减少。

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

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	6,684,578,746.74	8.06%	8,851,333,545.79	10.65%	降低 2.59 个百分点	
应收账款	3,589,961,855.67	4.33%	3,213,028,039.52	3.87%	提升 0.46 个百分点	
存货	8,496,560,610.97	10.25%	8,424,909,235.17	10.14%	提升 0.11 个百分点	
投资性房地产	67,298,871.34	0.08%	14,258,688.34	0.02%	提升 0.06 个百分点	
长期股权投资	288,876,914.35	0.35%	261,043,537.16	0.31%	提升 0.04 个百分点	
固定资产	42,163,232,846.77	50.84%	44,280,227,118.59	53.27%	降低 2.43 个百分点	
在建工程	2,801,083,025.13	3.38%	1,183,887,412.58	1.42%	提升 1.96 个百分点	
短期借款	15,755,292,399.24	19.00%	13,032,497,709.68	15.68%	提升 3.32 个百分点	
长期借款	2,022,500,000.00	2.44%	6,326,550,004.33	7.61%	降低 5.17 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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,127,799,350.00	5,466,066.67			1,276,381,343.29	1,098,999,970.00		1,310,646,789.96
2.衍生金融资产	2,320,775.00	-46,000.00			536,460,719.42	538,166,214.42		569,280.00

4.其他权益工具投资	19,476,307.20		624,227.46					20,100,534.66
金融资产小计	1,149,596,432.20	5,420,066.67	624,227.46	-	1,812,842,062.71	1,637,166,184.42		1,331,316,604.62
上述合计	1,149,596,432.20	5,420,066.67	624,227.46	-	1,812,842,062.71	1,637,166,184.42		1,331,316,604.62
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
19,586,226,163.65	1,696,365,259.48	1,054.60%

注：投资额口径为本期在建工程投资额和母公司长期股权投资额之和

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：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(被投资标的全年净利润)	是否涉诉	披露日期	披露索引(如有)
华菱湘钢	主要从事钢材产品的生产和销售	收购+增资	8,380,138,688.00	100%	发行股份和自有资金	--	--	--	股权已完成过户,增资资金已到位	----	3,374,021,994.99	否	2019年12月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000932&amp;stockCode=000932&amp;announcementId=1207200718&amp;announcementTime=2019-12-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000932&amp;stockCode=000932&amp;announcementId=1207200718&amp;announcementTime=2019-12-28</a>
华菱涟钢	主要从事钢材产品的生产和销售	收购+增资	5,861,737,210.00	100%	发行股份和自有资金	--	--	--	股权已完成过户,增资资金已到位	---	2,522,506,801.37	否		
华菱钢管	主要从事钢材产品的生产和销售	其他	1,979,910,550.82	100%	发行股份和自有资金	--	--	--	股权已完成过户,增资资金已到位	----	681,757,411.45	否		
华菱	主要从事发电和能	收购	1,273,929,028.26	100%	自有	--	--	--	已完成过	----	200,859,326.31	否		

节能	源介质供应业务			资金				户					
阳春新钢	主要从事钢材产品的生产和销售	收购	1,655,406,096.45	51%	自有资金	--	--	--	已完成过户	----	677,410,090.86	否	2019年9月25日 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000932&amp;stockCode=000932&amp;announcementId=1206946543&amp;announcementTime=2019-09-25">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000932&amp;stockCode=000932&amp;announcementId=1206946543&amp;announcementTime=2019-09-25</a>
合计			19,151,121,573.53							----	7,456,555,624.98		

注：报告期，公司发行股份购买少数股东持有的华菱湘钢 13.68% 股权、华菱涟钢 44.17% 股权、华菱钢管 43.42% 股权，并在收购完成后分别以现金对华菱湘钢、华菱涟钢增资，具体详见本报告第五节之“十六、5、其他重大关联交易”和“二十、公司子公司重大事项”部分之描述。

### 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：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.IB	09 华菱债	259,050,000.00	公允价值计量	676,200,000.00				676,200,000.00	17,004,750.57	0.00	交易性金融资产	财务公司自有资金
债券	11801348.IB	18 华菱钢铁 SCP002	110,426,470.00		107,800,000.00				107,800,000.00	2,529,906.92	0.00		
债券	1380137.IB	13 武地产业债	50,000,000.00		12,499,350.00				12,499,350.00	122,590.31	0.00		
债券	101801178.IB	18 华菱钢铁 MTN002	290,000,000.00		281,300,000.00	5,800,000.00				14,171,458.25	287,100,000.00		
债券	1480582.IB	14 海控债 02	50,000,000.00		50,000,000.00					2,696,053.25	50,000,000.00		
债券	101900073.1B	19 华菱集团 MTN001	400,000,000.00			-5,600,600.00		466,490,971.65	251,250,310.00	10,184,064.36	209,640,061.65		
债券	101900406.1B	19 华菱集团 MTN002	100,000,000.00			1,000,000.00		112,722,592.91	12,812,577.50	3,464,383.54	100,910,015.41		
债券	101900719.1B	19 华菱集团 MTN003	300,000,000.00			-2,000,000.00		347,167,778.73	38,437,732.50	7,801,643.86	306,730,046.23		
理财	-----	-----	350,000,000.00			6,266,666.67		350,000,000.00			356,266,666.67		
期末持有的其他证券投资			0.00	--							0.00	--	--
合计			1,909,476,470.00	--	1,127,799,350.00	5,466,066.67	0.00	1,276,381,343.29	1,098,999,970.00	57,974,851.06	1,310,646,789.96	--	--

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：根据中国银监会《关于湖南华菱钢铁集团财务有限公司增加业务范围的批复》（银监复[2008]17 号文），证券投资为公司控股子公司财务公司的主营业务范围。公司已于 2008 年 4 月 25 日召开临时董事会审议通过了《关于重新确认财务公司经营业务范围的议案》，授权财务公司开展证券投资。

## （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	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
华菱钢铁及其子公司	无	否	期货套保		2019 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	232.08	53,646.07	53,816.62		56.93	0.00%	-9,717.52
合计				0	--	--	232.08	53,646.07	53,816.62		56.93	0.00%	-9,717.52
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 2018 年 04 月 28 日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	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，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。												
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	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。												

报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：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	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	900,000.00 万元	34,583,984,037.98	15,700,179,514.88	52,384,950,996.57	3,948,964,932.34	3,374,021,994.99
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	519,214.63 万元	23,421,344,319.41	9,569,615,245.79	40,743,083,404.75	2,895,898,203.39	2,522,506,801.37

华菱钢管	子公司	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	314,876.67万元	12,484,975,878.82	2,909,084,865.81	10,468,597,140.83	749,016,323.93	681,757,411.45
------	-----	------------------	--------------	-------------------	------------------	-------------------	----------------	----------------

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
华菱湘钢新加坡	新设立	有利于公司进一步拓宽国际营销渠道，优化对外贸易结构
阳春新钢	现金收购	有助于公司丰富现有产品结构，优化在沿海经济发达地区的市场布局，同时有助于公司进一步增厚业绩，增强综合竞争能力
华菱节能	现金收购	有利于提升钢铁生产与节能发电之间的协同效应，增强公司的竞争实力和持续经营能力

主要控股参股公司情况说明

子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管报告期分别实现净利润33.74亿元、25.23亿元、6.82亿元，同比分别下滑39.79%、30.38%、21.81%，主要是由于报告期钢材价格震荡下跌，而铁矿石价格持续攀升，对公司收入和生产成本带来一定的压力。

## 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

当前大国博弈加剧、贸易保护主义持续蔓延，对我国经济运行带来多方面冲击，叠加国内经济转型升级阵痛，推动高质量发展过程中既有的结构性体制性矛盾凸显，我国经济发展面临的不确定因素增多。对于钢铁行业而言，产能利用率迅速提升，新增产能快速跟进，钢铁行业供需两头将呈现紧平衡格局。但我国经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有改变。中央经济工作会议已明确，2020年国家将全力抓好“六稳”工作，加快建设现代化经济体系，推动农业、制造业、服务业高质量发展，加强基础设施建设，健全财政、货币等政策协同和传导落实机制，确保经济运行在合理区间。此外，“一带一路”、“乡村振兴”、“粤港澳大湾区”、“雄安新区”等国家战略深入落地，都为拉动钢材市场消费提供了强有力支撑。未来，提高钢材供给质量、改善钢材供给结构将是推进我国钢铁工业迈向中高端的新引擎。

### （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，着力推进科技创新、智能制造、质量提升和绿色发展，强研发、增品种、提质量、创品牌，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，夯实钢铁产业高效稳产基础，推进产品结构调整迈向中高端，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）2020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，2020年公司的经营目标是产铁2,000万吨，钢2,400万吨，材2,300万吨。围绕公司经营目标，2020年主要经营计划如下：

**1、重点提升精益生产体系、销研产一体化攻关体系、营销服务体系运行质量。**一是要提升以高炉为中心、年产铁2000万吨、钢2400万吨的精益生产体系。强化铁前系统高水平运营，狠抓铁水单耗攻关，推进增产增效；推行“质量零缺陷”全流程

程质量管控模式，确保产品实物质量稳定在三西格玛范围内。吨钢内、外部质量损失较上年降低10%。二是要增强IPD项目团队研发能力，加快产品结构升级迭代步伐，发挥中高端品种的“集聚效应”，推动主导产品整体迈向价值链的中高端，逐步实现从“跟随者”向“领跑者”的转变，力争全年高效品种提高到50%。三是要构建集集供、产、研、销于一体的智能化营销服务模式，完善电子商务、定制化研发、供应链金融等平台建设，整合物流仓储与加工配送等线下资源，精准把握和满足客户个性化服务需求，为客户提供更加周到细致的服务。

**2、提升智能制造效率。**充分利用区块链、互联网、5G技术，积极推进信息化和产业运营深度融合，以“智慧企业”为目标，建立基于市场驱动的全流程精益生产和质量持续改进体系的智慧制造平台，在“三钢”智能制造项目试点的基础上，积极打造智能车间、智能产线、智能工厂。

**3、提升绿色发展质量。**要以超低排放为目标，进一步推进节能减排、综合利用，大力发展绿色低碳循环经济，从根本上削减废水、废气及各类污染物排放；持续优化厂区环境，坚决打赢污染防治、蓝天保卫战攻坚战，打造绿色工厂。

**4、挖掘管理潜能，创新体制机制，激发员工活力。**公司要深化“三项制度改革”，激发企业活力，提升劳动生产率，争取实现华菱湘钢、华菱涟钢人均产钢1,300吨/人年；大力引进“高精尖缺”人才，实施人才强企战略，新增5-10名技术领军人才，培养300名左右的核心专业人才。

#### （四）可能面临的风险

1、市场风险。受利益驱动，钢铁新增产能明显，钢铁下游投资增幅收窄，叠加“环保限产”力度弱化等，钢材价格在2020年可能呈现震荡下行趋势。

应对措施：一是坚持低库存，快进快出，应对价格下跌风险；二是做好市场研判，以效益优先为原则将价值和利润创造从生产环节向服务端拓展，销售端把控好接单节奏，调整品种及区域投放结构；三是供销两头重视期货套保对冲能力建设，弱化市场波动影响。

2、汇率风险。2020年美元兑人民币汇率有可能出现波动，公司面临汇兑损失风险。

应对措施：一是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；二是偿还美元债务，降低外汇风险敞口，减轻汇率波动带来的影响。

3、税务风险。随着国家减税降费政策的推行，税收征管趋严，企业原享受的地方性税收优惠政策收紧，企业和税务部门对税费政策的理解存在分歧，出现减税反增负的情况。

应对措施：加大与税务机关的沟通协调，精准把握税费政策变化，精准分析税费结构，确保公司既减税又降负。

## 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

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年04月19日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-04-23/1206076175.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-04-23/1206076175.pdf</a>
2019年05月23日	实地调研	机构	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-05-29%2F1206313448.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-05-29%2F1206313448.docx</a>
2019年05月24日	实地调研	机构	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-05-29%2F1206313449.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-05-29%2F1206313449.docx</a>
2019年07月03日	实地调研	机构	<a href="https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-07-05%2F1206428929.docx">https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-07-05%2F1206428929.docx</a>

2019 年 07 月 16 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-07-18/1206458885.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-07-18/1206458885.pdf</a>
2019 年 08 月 21 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-08-22/1206554169.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-08-22/1206554169.pdf</a>
2019 年 11 月 21 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-11-22/1207108601.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-11-22/1207108601.pdf</a>
2019 年 12 月 09 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-17/1207172222.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-17/1207172222.pdf</a>
2019 年 12 月 10 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-17/1207172223.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-17/1207172223.pdf</a>
2019 年 12 月 11 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-17/1207172224.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-17/1207172224.pdf</a>
2019 年 12 月 19 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-27/1207200302.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-27/1207200302.pdf</a>
2019 年 12 月 19 日	实地调研	机构	<a href="http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-27/1207200303.pdf">http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2019-12-27/1207200303.pdf</a>
接待次数			12
接待机构数量			36
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经公司2018年度股东大会批准，为积极回报股东，让广大投资者参与和分享公司发展的经营成果，公司制订了未来三年（2019年-2021年度）股东回报规划，进一步明确和提高了以现金方式实施利润分配的比例：“在公司年度盈利且累计未分配利润为正，并足额预留法定公积金、盈余公积金后，公司将积极推行现金分配方式。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%；且在现金能够满足公司持续经营和长期发展需要的前提下，现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）不低于该年度公司实现的归属于母公司股东的净利润的20%”。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

1、经公司第六届董事会第二十次会议及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。

2、经公司第七届董事会第一次会议及公司2018年度股东大会批准，公司2018年度不派发现金红利，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。

3、经公司第七届董事会第九次会议批准，公司2019年度拟实施现金分红，即以截至2020年2月29日的总股本6,129,077,211股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计派发现金1,532,269,302.75元，不送红股，不以资本公积转增股本。

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	现金分红金额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（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）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
2019年	1,532,269,302.75	4,391,403,125.89	34.89%	0.00	0.00%	1,532,269,302.75	34.89%
2018年	0.00	7,377,847,681.74	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

2017 年	0.00	4,494,922,563.57	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
--------	------	------------------	-------	------	-------	------	-------

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.5
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	6,129,077,211
现金分红金额 (元) (含税)	1,532,269,302.75
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	1,532,269,302.75
可分配利润 (元)	3,061,750,247.23
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第七届董事会第九次会议批准, 为积极回报股东, 让广大投资者参与和分享公司发展的经营成果, 根据《公司章程》和《公司未来三年 (2019-2021 年度) 股东回报规划》关于现金分红的规定, 同时兼顾节能环保等领域的资本性支出需要, 公司拟以截至 2020 年 2 月 29 日的总股本 6,129,077,211 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元 (含税), 共计派发现金 1,532,269,302.75 元, 不送红股, 不以资本公积转增股本。该预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议批准。	

## 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
资产重组时所作承诺	华菱集团、涟钢集团、衡钢集团	股份限售承诺	“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 (即本次新增股份上市之日 2020 年 2 月 11 日, 下同) 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 (即本次新增股份上市之日 2020 年 2 月 11 日, 下同) 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	2020 年 02 月 11 日	36 个月	正常履行

		<p>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>			
湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南华弘一号私募股权基金企业(有限合伙); 建信金融资产投资有限公司; 农银金融资产投资有限公司; 招商投资管理(深圳)有限公司—深圳市招平穗达投资中心(有限合伙); 中国华融资产管理股份有限公司; 中银金融资产投资有限公司	股份限售承诺	<p>“1、本企业因本次重组而取得华菱钢铁的股份时，如本企业持有湖南华菱湘潭钢铁有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司、衡阳华菱钢管有限公司（以下合称“标的公司”）股权的时间已满 12 个月，则本企业在本次重组中以标的公司股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内将不以任何方式转让；如本企业持有标的公司股权的时间不足 12 个月，则本企业在本次重组中以标的公司股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让。</p> <p>2、本次重组结束后，本企业基于本次重组/认购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>3、若本企业基于本次重组/认购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，本企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>4、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>	2020年02月11日	12个月	正常履行
华菱控股、华菱集团	同业竞争	<p>“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，本公司将对华菱钢铁予以赔偿。”</p>	2020年02月11日	—	正常履行
华菱控股、华菱集团	关联交易	<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</p>	2020年02月11日	—	正常履行

			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。 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。”			
	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> <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>	2020年02月11日	—	正常履行
其他对公司中	华菱集团	解决潜在同业	“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：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	2017年11月22	5年	已履行完毕，详

小股东所作承诺		竞争承诺	上市公司的相关程序。 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。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……”	日		见本报告第十节之“三、同业竞争情况”部分描述
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

公司本报告期会计政策变更均为企业会计准则变化引起的会计政策变更。具体变化情况如下：

1、公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资

产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

3、公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

上述会计政策变更的影响情况详见本报告附注“三、（二十八）重要会计政策变更”部分之描述。

## 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	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵、郑生军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李新葵 1 年、郑生军 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度内部控制审计机构，年度审计费用为36万元。报告期内，公司因重大资产重组事项，聘请华泰联合证券有限责任公司、中信证券股份有限公司、财信证券有限责任公司为财务顾问，分别向其支付财务顾问费1,243万元、1,591.4万元、320万元。

## 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

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 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

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	渣豆钢 1640 元/吨	165,984	2.58%	44,076	是	按月结算	渣豆钢 1640 元/吨	2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	辅助材料	市场价		140,296	15.47%	114,040	是	按月结算		2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务费	协议价		10,763	28.92%	12,267	否	按月结算		2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	工程建设	协议价		5,984	2.14%	5,000	是	按月结算		2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	动力	政府定价		7,842	1.66%	8,620	否	按月结算		2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23
湘潭瑞通	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	球团矿 895 元/吨	155,388	2.41%	149,250	是	按月结算	球团矿约 890 元/吨	2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23
洪盛物流	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价		61,814	15.43%	30,500	是	按月结算		2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019-23

中冶京诚	投资方联 营公司	关联 采购	辅助材 料	市场价		41,394	4.56%	6,535	是	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
中冶京诚	投资方联 营公司	关联 采购	原材料	市场价		1,527	0.02%	20,000	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
湘钢瑞泰	投资方联 营公司	关联 采购	原材料	市场价		54,847	0.85%	49,580	是	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
湘钢冶金 炉料	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价		105,858	1.64%	51,000	是	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
彰明贸易	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价		11,674	0.18%	22,500	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
湘钢集团 国贸	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价	钢材 3523元/ 吨	44,949	0.70%	61,552	否	按月 结算	钢材约 3530元/ 吨	2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
瑞和钙业	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价		127	0.00%	304	否	按月 结算		2019年10 月31日	公告编号： 2019-98
瑞嘉金属	投资方子 公司	关联 采购	原材料	市场价		35,755	0.55%	26,400	是	按月 结算		2019年10 月31日	公告编号： 2019-98
阳春新钢	投资方子 公司	关联 采购	钢材	市场价		0	0.00%	62,310	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
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		0	0.00%	150,806	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢集团	投资方子 公司	关联 采购	综合服 务费	协议价		19,877	53.41%	19,127	是	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
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		48,672	10.31%	48,717	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
煤化新能 源	投资方子 公司	关联 采购	副产 品	市场价		18,559	2.05%	20,549	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢冶金	投资方联 营公司	关联 采购	辅助材 料	协议价		52,753	5.82%	52,888	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢环保 科技	投资方子 公司	关联 采购	辅助材 料	协议价		24,367	2.69%	22,922	是	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢机电	投资方联 营公司	关联 采购	辅助材 料	市场价		8,931	0.98%	9,630	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢物流	投资方联 营公司	关联 采购	接受劳 务	市场价		28,960	7.23%	46,442	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢建设	投资方联 营公司	关联 采购	工程建 设	协议价		30,338	10.83%	24,758	是	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
涟钢工程 技术	投资方子 公司	关联 采购	接受劳 务	协议价		2,816	0.70%	3,500	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
华菱涟钢 供应链	投资方子 公司	关联 采购	原材料	协议价		1,012	0.02%	55,000	否	按月 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23
衡钢集团	投资方子 公司	关联 采购	租赁	协议价		383	41.49%	247	是	按年 结算		2019年03 月29日	公告编号： 2019-23

衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价		13	0.00%	10	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价		8,065	2.01%	10,000	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		1,607	0.40%	48	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	钢管	市场价		1,619	0.03%	14,800	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
百达先锋	投资方子公司	关联采购	动力介质	协议价		8,413	1.78%	8,568	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
欣港集团	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		50,131	12.51%	121,942	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱资源	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	冶金焦 1929 元/吨、澳矿 731 元/吨	85,133	1.32%	110,241	否	按月结算	冶金焦 1930 元/吨、澳矿 730 元/吨	2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱新加坡	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		2,593	0.04%	15,000	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华联云创	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		2,739	0.68%	3,640	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱保险	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价		432	0.11%	392	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱节能环保	投资方子公司	关联采购	接受劳务	招标定价/市场价		4,348	1.09%	7,613	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
天和房地产	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价		765	82.82%	808	否	按年结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
FMG	投资方	关联采购	采购铁矿石	市场价	粉矿 522 元/吨	291,900	4.53%	246,587	是	按月结算	粉矿约 525 元/吨	2019年03月29日	公告编号: 2019-23
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		91,129	16.32%	78,726	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		356	0.00%	475	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价		6,712	3.29%	8,352	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	废弃物	市场价		12,004	51.65%	9,454	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
湘潭瑞通	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价		113,292	55.53%	94,200	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联销售	副产品	市场价		239	0.04%	160	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
洪盛物流	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	3209 元/吨	35,475	0.45%	25,200	是	按月结算	约 3210 元/吨	2019年03月29日	公告编号: 2019-23

湘钢集团国贸	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		315,686	3.99%	4,656	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
阳春新钢	投资方子公司	关联销售	原材料	市场价		0	0.00%	70,167	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
湘钢金属	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	3622元/吨	105,331	1.33%	118,000	否	按月结算	约3630元/吨	2019年03月29日	公告编号: 2019-23
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	钢管	市场价		0	0.00%	1,000	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价		117	21.99%	23	是	按年结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价		7,411	0.09%	9,984	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	动力	协议价/国家定价		789	0.14%	1,046	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
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		0	0.00%	112,424	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱节能	投资方子公司	关联销售	租赁	协议价		0	0.00%	55	否	按年结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱节能	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		0	0.00%	13,000	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
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		45,826	8.20%	39,555	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		12,933	6.34%	9,500	是	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
涟钢机电	投资方联营公司	关联销售	钢水	市场价		3,294	1.61%	3,500	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
武义加工配送	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3725.4元/吨	35,362	0.45%	77,999	否	按月结算	约3722元/吨	2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱涟钢供应链	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		0	0.00%	51,000	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
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		1,964	0.35%	2,231.5	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
衡阳科盈	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	4923.53元/吨	3,549	0.20%	17,000	否	按月结算	约4900元/吨	2019年03月29日	公告编号: 2019-23
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	动力	国家定价/协议价		482	0.09%	490.5	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价		169	31.85%	168.5	否	按年结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
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		5,350	0.96%	5,614.5	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23
华菱资源	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		64,777	0.82%	112,660	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号: 2019-23

华菱资源	投资方子公司	关联销售	原燃料	市场价		0	0.00%	79,567	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号：2019-23
华菱节能环保	投资方子公司	关联销售	辅助材料	市场价		0	0.00%	200	否	按月结算		2019年03月29日	公告编号：2019-23
合计				--	--	2,400,874	--	2,604,577	--	--	--	--	--
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 2019 年经股东大会审议通过的全年日常关联交易预计金额为 2,604,577 万元，本报告期实际发生金额为 2,400,874 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									

说明：公司部分 2019 年单项关联交易项目实际发生额与预计额存在差异，原因如下：

①由于市场价格变动及交易量变动影响；

②2019 年，公司下属子公司华菱湘钢以现金收购阳春新钢 51% 股权，华菱涟钢以现金收购华菱节能 100% 股权，发生同一控制下的企业合并。根据企业会计准则的规定，公司将视同阳春新钢、华菱节能一直为上市公司子公司，其与华菱集团及其下属子公司在合并日之前的交易追溯调整为关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

具体详见“本节之 5、其他重大关联交易”部分之描述。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

具体详见“本节之 5、其他重大关联交易”部分描述。

## 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) 为贯彻落实党中央、国务院关于推进供给侧结构性改革和重点做好“三去一降一补”工作的决策部署，并有效降低子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管（以下统称“三钢”）杠杆率，公司于2018年12月引入了六家市场化债转股实施机构以32.8亿元增资“三钢”。同时，为提升公司整体盈利能力，公司于2019年实施重大资产重组，即发行股份购买实施机构及华菱集团持有的“三钢”少数股权，并以现金收购关联方华菱节能100%股权。收购完成后，“三钢”成为公司全资子公司，华菱节能成为华菱涟钢全资子公司。该重组事项已于2019年8月14日获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，2019年12月27日完成重组交割，2020年2月11日完成新股登记上市。

(2) 为解决华菱集团可能与上市公司存在的潜在同业竞争，经公司2019年第三次临时股东大会批准，子公司华菱湘钢

以现金165,540.61万元收购阳春新钢51%股权，并已于2019年9月26日完成股权过户的工商变更登记。

(3)为增强公司控股子公司华菱财务公司的资金实力，充分发挥其作为金融平台的优势，财务公司全体股东华菱集团、华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管、湖南迪策同比例对其增资140,000万元。增资完成后，华菱财务公司注册资本由120,000万元变为260,000万元，各股东持股比例不发生变化。上述增资已于2019年7月19日完成工商变更登记。

(4)公司控股子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	4,178	12.51%	10,000	否	按月结算	2019年3月29日	公告编号: 2019-23
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	2,384	2.02%	3,800	否	按月结算	2019年3月29日	公告编号: 2019-23

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
《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书(公告编号: 2020-03)》	2020年02月07日	巨潮资讯网
《公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之标的资产完成过户及工商变更登记的公告(公告编号: 2019-115)》	2019年12月28日	巨潮资讯网
《2019年第三次股东大会决议公告(公告编号: 2019-90)》	2019年09月25日	巨潮资讯网
《关于湖南华菱钢铁集团财务有限公司增资扩股暨关联交易公告(公告编号: 2019-48)》	2019年04月27日	巨潮资讯网

## 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。

#### (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，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837平方米，租赁期自2016年5月1日起至2019年4月30日。该租赁到期后，双方续签《房屋租赁合同》，租赁期自2019年5月1日起至2022年4月30日。

3、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。

4、此外，为满足日常生产经营需要，公司下属子公司分别与涟钢集团、中冶京诚、衡钢鸿涛等关联方单位签署了相关租赁协议，租赁定价原则为协议定价，租赁金额详见本报告“第五节之十二1、与日常经营相关的关联交易”之披露情况。

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%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管自有资金	85,000	0	0
银行理财产品	财务公司自有资金	8,000	8,146.69	0
信托理财产品	财务公司自有资金	98,000	84,353.54	0
合计		191,000	92,500.23	0

说明：(1) 华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管购买的理财均属于固定收益类产品；财务公司购买理财属于其主营业务范围。

(2) 上述委托理财发生额未包含利息，未到期余额包含了利息。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (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、环境、社会责任和公司治理情况

### （一）概况

公司于 2019 年 5 月已被纳入 MSCI 指数，为促进境内外投资者更全面地了解公司在保护环境、履行社会责任和公司治理方面的表现，根据深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》和《主板上市公司信息披露备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》，参照香港证券交易所《环境、社会及管治报告指引》，公司自本报告期披露在 ESG 三大领域 Environment（环境）、Social Responsibility（社会）、Corporate Governance（公司治理）的表现。

总体而言，公司在报告期内高度重视环境保护，倡导节能减排，坚持绿色发展、绿色制造，践行清洁生产，加快产品绿色化升级，推进城企融合；主动履行社会责任，确保员工安全生产，保障员工合法权益，完善员工福利体系，增强员工幸福感、获得感；保障供应商利益，严防商业贿赂；增进社区关系，参与各项公益活动和精准扶贫工作，为弱势群体和乡村建设贡献力量；不断完善公司治理，规范公司运作，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，保障股东权益。

### （二）环境保护表现

公司下属核心子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管和阳春新钢均拥有炼铁、炼钢和轧钢的完整生产工序，各子公司根据自身生产经营环境、过程、设备和人员情况，制定环境保护管理机制并实施环境保护管理工作。2019 年，公司未发生较大以上突发环境事件；公司根据超低排放标准持续推动环保设施升级改造，严控温室气体、废气、废水等污染物排放，加强冶金固废二次高效利用和能源综合利用，发展循环经济，走可持续发展的新型工业化之路。

#### 1、环境保护工作方针和目标

公司环境保护工作方针是坚持全面管理、预防污染、持续改进原则，积极推进清洁生产、绿色制造、循环经济，实现污染物超低排放。工作目标是实现“污染物排放全面稳定达标、无突发环境事件”。

#### 2、环境保护制度建设和考核机制

公司按照环境管理体系要求，建立了覆盖生产经营活动全过程的环境因素识别、评价、预防控制、应急响应和持续改进的管理体系。根据《中华人民共和国环境保护法》、《突发环境事件应急管理办法》（生态环境部第 34 号令）、《中共湖南省委湖南省人民政府关于印发〈湖南省环境保护工作责任规定〉和〈湖南省重大环境问题（事件）责任追究办法〉》（湘发〔2018〕4 号）等文件精神，并结合实际情况，公司制订了《环境保护管理办法》，对建设项目环境保护、废气废水环境管理、固废管理、环保设施运行管理、环境监测、事故及应急管理、评价与考核等事项作出规定，规范企业绿色发展；按照《企业事业单位环境信息公开办法》的规定，公司在公开平台上定期发布企业自行监测数据信息；委托有资质的单位编制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；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。华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管、阳春新钢分别于 2003 年、2001 年、2001 年和 2011 年建立了 ISO14001 环境管理体系，并已分别获得排污许可证（华菱湘钢编号：914303007700529151001P、华菱涟钢编号：91431300776753288L001P、华菱钢管编号：91430400722558938U001P、阳春新钢编号：91441781669851675D001P）。

同时，公司建立环保责任制，明确各级人员的环保责任，按照“党政同责、一岗双责、源头管理、多方联动”的原则建立了问责机制，确保环保工作部署到位、责任到位、落实到位。公司每年下发年度的安全、环保工作目标，都与各子公司经理层绩效直接挂钩。

#### 3、环境保护主要成果

2019 年公司围绕生产经营目标，继续推动节能降耗和减排，投资实施节能减排项目、提升工艺装置来增强节能减排能力；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；加强碳资源使用管理，吨钢碳排放持续降低；依法进行排污申报登记；开展厂区扬尘专项治理，厂区降尘量显著降低，厂容厂貌明显改观；固废综合利用率 99% 以上；工序单位产品能源消耗均达到能耗限额标准限定值，多项源指标得到持续改善。

##### （1）控制并减少温室气体排放

单位：吨

公司或子公司名称	2019 年（预计）	2018 年
	碳排放总量	碳排放总量
华菱湘钢	14,081,000	13,858,000
华菱涟钢	13,076,953	12,537,907
华菱钢管	2,554,988	1,994,661
阳春新钢	4,447,059	4,318,000
碳排放总量	34,160,000	32,708,568
吨钢碳排放	1.405	1.421

注：2019 年碳排放总量最终数据以独立第三方核查机构核算并报送湖南省低碳发展综合管理平台的碳排放数据为准。

各子公司制定了《温室气体排放监测计划》，规范温室气体排放的监测管理。2019 年，各子公司继续以高炉稳顺为中心，实施精料方针，优化烧结工序、高炉工序，减少燃料消耗；通过装备升级、推行节能新技术，节约用电、提高资源综合利用机组自发电量，间接减少二氧化碳排放量。2019 年全年，公司合计预计碳排放总量为 3,416 万吨，尽管碳排放总量略有升高，但考虑钢产量的大幅增长，全年吨钢碳排放 1.405 吨，同比减少 1.13%。

## （2）杜绝废气、废水等污染物超标排放

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	核定的排放总量	超标排放情况
华菱湘钢	COD	连续	1	炼铁口	8.94 (mg/l)	50 (mg/l)	128.1	1,387	0
	氨氮	连续	1	炼铁口	1.19 (mg/l)	5 (mg/l)	14.1	161	0
	二氧化硫	间断	10	烧结/焦化	83/27 (mg/m3)	180/30 (mg/m3)	5,635	10,029.68	0
	氮氧化物	间断	10	烧结/焦化	171/106 (mg/m3)	300/150 (mg/m3)	6,675	17,525.08	0
	颗粒物	间断	20	炼铁	9.0 (mg/m3)	15 (mg/m3)	9,604	20,005.04	0
				炼钢	8.5 (mg/m3)	15 (mg/m3)			0
				烧结、球团	20 (mg/m3)	40 (mg/m3)			0
焦化				4.3 (mg/m3)	30 (mg/m3)	0			
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	30 (mg/l)	50 (mg/l)	222.299	720.95	0
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2 (mg/l)	5 (mg/l)	17.217	62.64	0
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30 (mg/m3)	200/50 (mg/m3)	5,619.706	8,153.22	0
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	210/300 (mg/m3)	300/500 (mg/m3)	7,886.531	15,448.85	0
	颗粒物	连续	50	炼铁	15 (mg/m3)	25 (mg/m3)	10,753.327	12,612.313	0
				炼钢	13 (mg/m3)	20 (mg/m3)			0
				烧结	30 (mg/m3)	50 (mg/m3)			0
焦化				14 (mg/m3)	30 (mg/m3)	0			
华菱钢管	COD	连续	2	东、西排口	10.87 (mg/L)	50 (mg/l)	46.2	61	0
	氨氮	连续	2	东、西排口	0.96 (mg/L)	5 (mg/l)	5.2	7.588	0
	二氧化硫	连续	24	烧结、轧钢	67.04 (mg/m3)	180 (mg/m3)	381.5	1,374.734	0
	氮氧化物	连续	24	烧结、轧钢	82.12 (mg/m3)	300 (mg/m3)	826.8	2,017.187	0
	颗粒物	连续	47	烧结	25.79 (mg/m3)	40 (mg/m3)	1,810.2	2,078.289	0
				炼铁	4.28 (mg/m3)	15 (mg/m3)			0
炼钢				12.09 (mg/m3)	15 (mg/m3)	0			

阳春新钢	COD	连续	1	生活污水处理站	6 (mg/l)	90 (mg/l)	0.4309	8.8	0
	氨氮	连续	1	生活污水处理站	0.201 (mg/l)	10 (mg/l)	0.0151	0.88	0
	二氧化硫	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/ 锅炉	82/84/150/85/79 (mg/l)	180/100/150/10 0 (mg/l)	754.6893	2,549.5429	0
	氮氧化物	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/ 锅炉	191/141/150/140 (mg/l)	300/300/300/20 0 (mg/l)	2,466.8328	4080	0
	颗粒物	连续	32	原料	8.7 (mg/l)	120 (mg/l)	1,080.2851	1,355.3654	0
				烧结	7.9/8.5 (mg/l)	40/20 (mg/l)			0
				炼铁	7.9/9.0 (mg/l)	15/10 (mg/l)			0
				炼钢	8.4 (mg/l)	15 (mg/l)			0
				轧钢	7.9 (mg/l)	15 (mg/l)			0
				锅炉	9.7 (mg/l)	10 (mg/l)			0

2019年，公司各子公司根据《HJ878-2017 排污单位自行监测技术指南》编制了自行监测方案，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。2019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，公司废气、废水等污染物排放浓度符合国家规定的排放标准，排放总量在核定的范围之内，没有发生超标排放的情况。

(3) 规范处置危险废弃物，提高固体废弃物综合利用率

单位：吨

公司或子 公司名称	废弃物	2019年	2018年	同比增减幅
华菱湘钢	危险废弃物处置量	57,451.62	60,432.77	-4.93%
	固体废弃物利用量	4,747,593	4,653,816	2.02%
	其中：钢渣利用量	1,284,430	1,259,736	1.96%
	高炉渣利用量	2,806,697	2,787,534	0.69%
	含铁尘泥利用量	656,466	606,546	8.23%
	<b>小计</b>	<b>4,748,044.62</b>	<b>4,654,248.77</b>	<b>2.02%</b>
华菱涟钢	危险废弃物处置量	195,244	203,300	-3.96%
	固体废弃物利用量	4,345,486	4,138,063	5.01%
	其中：钢渣利用量	1,155,510	1,218,800	-5.19%
	高炉渣利用量	2,482,745	2,275,900	9.09%
	含铁尘泥利用量	707,231	643,363	9.93%
	<b>小计</b>	<b>4,540,730</b>	<b>4,341,363</b>	<b>4.59%</b>
华菱钢管	危险废弃物处置量	19,423	20,138.88	-3.55%

	固体废弃物利用量	674,064	646,378	4.28%
	其中：钢渣利用量	224,060	212,046.51	5.67%
	高炉渣利用量	420,004	404,831.50	3.75%
	含铁尘泥利用量	30,000	29,500.00	1.69%
	<b>小计</b>	<b>693,487</b>	<b>666,517</b>	<b>4.05%</b>
阳春新钢	危险废弃物处置量	270.07	98.58	173.96%
	固体废弃物利用量	1,473,629	1,571,327	-6.22%
	其中：钢渣利用量	287,546.42	263,620.64	9.08%
	高炉渣利用量	928,894.478	1,043,356.2	-10.97%
	含铁尘泥利用量	257,188.41	264,350.41	-2.71%
	<b>小计</b>	<b>1,473,899.378</b>	<b>1,571,425.83</b>	<b>-6.21%</b>
合计	<b>危险废弃物处置量</b>	<b>272,388.69</b>	<b>283,970.23</b>	<b>-4.08%</b>
	<b>固体废弃物利用量</b>	<b>11,240,772</b>	<b>11,009,584</b>	<b>2.10%</b>

公司严格按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》和《危险废物贮存污染控制标准》实施控制，所有固体废物均实现了安全、规范利用和处置。危险废物按照环保要求制定《危险废物管理计划》并报地方环保部门备案，编制危险废物应急预案并组织演练，建设规范的危险废物贮存场所，生产过程中产生的废油、废铅酸蓄电池等危险废物外委给有资质单位回收利用或处置。钢渣在钢渣处理线进行破碎、磁选后，产生的豆钢、铁精粉返回烧结使用，尾渣外销水泥厂综合利用，高炉水渣作为水泥原料综合利用；各除尘系统除尘灰卸灰直接从卸灰口卸到专用密闭吸排罐车，确保卸灰时不产生扬尘和除尘灰不落地；对钢铁冶炼过程中产生的含铁物料进行二次利用，将含铁尘泥作为原料返回烧结系统。2019 年公司合规处置危险废物 27.24 万吨；固体废弃物利用量达 1,124.08 万吨，综合利用率 99% 以上。

#### (4) 降低各项能源消耗，提升自发电比例，减少外购电量

公司或子公司名称	指标	2019 年	2018 年	同比增减幅
华菱湘钢	电消耗, 万 kWh	459,820.9	448,796.6	2.46%
	其中：外购电, 万 kWh	158,527.8	123,525.3	28.34%
	自发电, 万 kWh	301,293.1	325,271.3	-7.37%
	吨钢耗电, kWh/t	478.9	477.2	0.36%
	焦炉气消耗, GJ	17,728,615	17,808,620	-2.55%
	高炉气消耗, GJ	45,578,537	46,986,875	-2.55%
	转炉气消耗, GJ	6,763,657	6,583,303	2.09%
	新水消耗, 万 m <sup>3</sup>	4,615.1	4,654.9	-0.86%
	吨钢耗新水, m <sup>3</sup> /t	4.11	4.32	-4.86%
	吨钢余热蒸汽回收, kg/t	459,820.9	448,796.6	2.46%
	吨钢综合能耗, kgce/t	510.9	525.9	-2.85%
华菱涟钢	电消耗, 万 kWh	427,840	419,747	1.93%
	其中：外购电, 万 kWh	108,595	126,204	-13.95%

	自发电, 万 kWh	319,245	293,543	8.76%
	吨钢耗电, kWh/t	449	480	-6.46%
	焦炉气消耗, GJ	21,415,819	20,591,353	4.00%
	高炉气消耗, GJ	39,578,436	37,716,164	4.94%
	转炉气消耗, GJ	6,936,687	5,843,068	18.72%
	新水消耗, 万 m <sup>3</sup>	3,314	3,285	0.88%
	吨钢耗新水, m <sup>3</sup> /t	3.48	3.76	-7.45%
	吨钢余热蒸汽回收, kg/t	233	189	23.28%
	吨钢综合能耗, kgce/t	490	506	-3.16%
华菱 钢管	电消耗, 万 kWh	103,060.12	97,161.34	6.07%
	其中: 外购电, 万 kWh	98,658.82	92,917.76	6.18%
	自发电, 万 kWh	4401.30	4,243.58	3.72%
	吨钢耗电, kWh/t	602	600	0.33%
	焦炉气消耗, GJ	-	-	-
	高炉气消耗, GJ	5,401,765.69	5,050,855.33	6.95%
	转炉气消耗, GJ	-	-	-
	新水消耗, 万 m <sup>3</sup>	598.09	585.41	2.17%
	吨钢耗新水, m <sup>3</sup> /t	3.49	3.59	-2.79%
	吨钢余热蒸汽回收, kg/t	30.68	36.35	-15.60%
	吨钢综合能耗, kgce/t	522	528	-1.14%
阳春 新钢	电消耗, 万 kWh	107,017.51	102,756.71	4.14%
	其中: 外购电, 万 kWh	51,378.00	54,086.56	-5.01%
	自发电, 万 kWh	86,234.73	75,462.04	14.27%
	吨钢耗电, kWh/t	307.9	320.1	-3.81%
	焦炉气消耗, GJ	-	-	-
	高炉气消耗, GJ	14,764,977.25	13,970,707.44	5.42%
	转炉气消耗, GJ	2,733,617.62	2,582,910.51	2.60%
	新水消耗, 万 m <sup>3</sup>	617.4	588.1	4.98%
	吨钢耗新水, m <sup>3</sup> /t	1.77	1.83	-3.28%
	吨钢余热蒸汽回收, kg/t	93.2	102.6	-9.16%
	吨钢综合能耗, kgce/t	431.97	467.99	-7.7%

2019 年, 公司加大节能投入力度, 采用先进节能技术, 提高能源利用设备装备水平; 加强能源使用管理, 提高了能源管理的精度和效率, 各子公司重点工序焦化、烧结、球团、高炉、转炉等工序单位产品能源消耗均达到能耗限额标准限定值, 多项源指标得到持续改善; 通过回收生产过程中产生的余气余热余压等自发电, 降低外购电用量, 华菱涟钢、华菱钢管和阳春新钢自发电量均有提升, 全年公司累计自发电 71.12 亿 kWh, 同比增加 1.81%; 优化水系统运行模式, 强化水平衡管理,

不断提高水循环利用率。

#### ①吨钢综合能耗同比改善

公司开展各工序生产系统降温工作和热效率提高攻关，充分利用生产系统中产生的能量；严格执行《能源介质停送操作票》制度，充分有效的利用能源介质；阳春新钢启用能源智能管控系统，远程控制能源系统，实时监控主要能源介质，实现了能源计划管理、能源定额管理等基础能源管理功能，对各级用能对象能源的消耗、损耗情况进行在线平衡。2019 年，华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管和阳春新钢的吨钢综合能耗分别累计完成 510.9kgce/t、490kgce/t、522kgce/t、431.97kgce/t，同比分别下降 2.85%、3.16%、1.14%、7.7%。

#### ②自发电占比进一步提升，外购电费降低

公司紧抓对外电能采购费用，通过逐步淘汰老旧电机，实施节能机组改造，年节电预计 1,200 万 KW.h；加强用电管理，引入需量预测手段，并获得直供电优惠，外购电费降幅明显；加大节能降耗技改力度，提升各工序余热余压余能及蒸汽回收利用，自发电逐年提升；开展蒸汽系统挖潜增效，对蒸汽系统进行改造，提高蒸汽回收利用率；投资新建余热回收项目，日增加发电量 13 万 kWh；华菱涟钢现金收购了湖南华菱节能发电有限公司 100% 股权，自发电比例进一步提升。

子公司华菱湘钢、华菱涟钢和阳春新钢的自发电比例分别为 75%、75%、80.58%，达到行业先进水平；华菱涟钢和阳春新钢吨钢耗电同比分别下降 6.46%、3.81%；华菱湘钢和华菱涟钢吨钢余热蒸汽回收同比分别上升 2.46%、23.28%。

#### ③各工序气消耗改善

子公司组织开展工序降煤气消耗项目，突破煤气回收瓶颈，提升转炉煤气回收量；攻克煤气热值稳定技术，降低煤气单耗，其中，板材步进梁式加热炉煤气单耗全年控制在 1.2GJ/吨材以内，处于行业前列水平。2019 年，华菱湘钢、华菱涟钢、阳春新钢的吨钢气消耗同比均有下降。

#### ④新水消耗减少

子公司以国家政策法规作指导水资源管理，制定《工业水管理办法》，规范用水节水管理。通过大力提高水循环利用率，华菱湘钢中水回用率较去年提高 3%。2019 年，华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管和阳春新钢的吨钢耗新水同比分别下降 4.86%、7.45%、2.79%、3.28%，减少了新水消耗。

### 4、报告期内环保设施投入情况

2019 年公司稳步推进各项环保设施的改造建设，累计投入约 15 亿元：

①投资约 7 亿元，建设实施了烧结机超低排放、焦炉烟气脱硫脱硝、除尘系统改造及原料场封闭建设项目；完善了污染物在线监控系统，减少了二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等废气的排放及废水中污染物的浓度，增强了无组织扬尘治理能力。

②投资约 3 亿元，实施了含铁物料资源综合利用技术改造，提高了公司固废综合利用率；新建了固废贮存场所，进一步满足贮存要求。

③投资约 3 亿元，整治冶炼区环境，实施厂区绿化。

④投资约 2 亿元，建设实施了余热余气回收综合利用、变频改造等节能减排项目，进一步提升了公司自发电效率。

### (三) 社会责任表现

2019 年，公司在取得良好经营绩效的同时，主动履行社会责任，狠抓安全生产，保障员工权益；严防商业贿赂，保障供应商权益；持续建设客户服务体系，加强产品质量控制；热心参加公益事业，聚焦爱心助学、绿色环保、和谐社区、灾害救援、无偿献血“五个方面”，多渠道多方式组织公益活动；落实精准扶贫各项工作，支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情，为社区、社会贡献华菱力量。

#### 1、安全生产情况

指标	2019 年	2018 年
事故起数	1	1
轻伤人数	0	0
重伤人数	1	0

死亡人数	0	1
培训场次	452	456
培训人次	48,385	50,272

2019年公司颁布实施新的《安全生产管理办法》，通过落实各单位、各层级主体责任，强化领导值班值守和带队检查，加强内部员工和外部相关方安全基础管理工作，深入开展基层安全教育培训，加大考核问责力度，严格事故责任追究，公司全年实现员工“零工亡”目标，确保了产量规模大幅增长过程中的安全生产运行。2019年，公司被评为“全省安全生产工作良好单位”。

公司与各子公司签定了《安全生产目标责任书》，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“危险化学品”专项整治、“大排查、大管控、大整治”百日行动、“强执法防事故”、消防安全“排雷行动”、“落实企业安全生产主体责任年”等活动，加强了重点薄弱环节的治理；陆续开展了危险化学品、重大危险源、交通运输、特种设备、有限空间、煤气、高温液态熔融金属容器、钢结构腐蚀等专项检查整治工作，并定时、定人、定责加以整改；持续开展安全事故警示教育，对国内同类型企业发生的每起安全事故整理分析下发事故警示教育通知，使各单位充分汲取事故教训。

加强外部委托单位的安全监管：一是把好“准入”关。从资质准入、法规符合性、人员培训等方面加强对工程、检修施工方和设备供应方的审核和管理，不具备相应资质的队伍和人员坚决不能进入公司开展业务。二是完善考评体系。组织各子公司制定“外委单位积分管理制度”、“施工人员实名登记制度”、“黑名单管理制度”等文件，根据每月积分考评，不合格的外委单位被暂停业务。三是持续加大违规打击力度，对外委单位违规行为的处罚金额进一步提高（最高可达50万元）。严查严管的大氛围和考核体系，确保了今年各单位技改施工现场的安全稳定运行。

坚持开展好“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。2019年，华菱钢铁子公司分厂级以上组织的安全生产培训场次达到452场，参与培训人次达到47,506人，员工培训参与率100%。

公司严格遵守和执行有关劳动安全卫生、社会保障等方面的国家规定和标准，并不断加大对员工安全卫生的投入。2019年度安全投入费用16,413万元，主要用于劳动保护、应急救援、安全隐患整改、安全教育培训、安全检测、放射管理等方面的改善。

公司不断完善内部体系建设，其中华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管、阳春新钢已分别于2012年，2003年，2002年，2011年通过了GB/T28001职业健康安全管理体系认证。

## 2、供应商及客户权益保护

### (1) 严防商业贿赂

打造优质、高效的供应链。公司在采购业务中，坚持“阳光规范操作”，实施公开招标，建立了以制度建设推动客户开发管理规范化，以客户开发管理需要修订完善制度的双向反馈机制，新出台了《大宗原燃料供应商管理制度》《子公司招标管理指引》《质量异议处理与结算异议处理管理办法》等制度，规范授权机制，不断净化经营环境。在此基础上实施新的采购战略，对供应商、业务服务商以及授信客户等实施分类管理，全面加强其资信情况和履约能力分析和评估，从单一的竞争性采购转向以战略性采购为主的多元化采购格局，与具有实力的供应商建立战略伙伴关系，结成利益共同体，对合作过程中不诚信的供应商及时淘汰，打造优质、高效的供应链。

强化管理制度，杜绝违规违纪。一是与客户签订年度合同时签订廉洁诚信协议，规范和约束客户与公司人员的商业行为；二是执行子公司内部市场廉洁诚信准入规定，将违反廉洁准入规定的客户和供应商列入黑名单，取消市场准入资格；三是优化内部管理，规范制度流程。从计划、价格、资金等各方面规范、透明，做到公平、公正、公开，实现各流程留痕的分层管理，相互监督，杜绝走违规违纪现象的发生；四是层层签订党风廉政建设责任书和人员廉洁自律从业书，把党风廉政建设作关口前移，坚守“红线”“底线”“高压线”；五是加强监督，履行监察职能，监察人员不定期进行抽查、检查，畅通举报通道，做到警钟长鸣。

以内审为抓手，加强系统风险防范。公司在采购、销售环节加强了对重点领域和关键环节的把控，突出内部审计职能，首次开展了以风险为导向的风险审计，加强系统风险防范。风险审计聚焦公司及子公司的业务模式，重点关注采购、销售战略发展规划的执行情况，深入剖析各单位的主要盈利点、业务风险点及其关键点内部控制情况，对风险控制会议决议执行情况

况跟踪检查，揭示风险管理方面存在的问题；对重点领域进行针对性的风险管控，对2020年销售风险控制政策提出了完善建议，进一步完善风险控制体系，以控制回款风险，降低应收账款。

### （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；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，构建基于市场驱动的全流程精益生产体系和质量持续改进体系的工业互联网智慧平台，推进企业质量提升和转型发展。近三年来，公司及子公司共计荣获4个省长质量奖。

公司不断拓展认证领域，构建了含烧结、炼铁、炼钢、热轧、冷轧全工艺流程覆盖的全过程的质量管理体系ISO9001:2015。确保并具有ISO9000以及9国船级社认证资质、GB/T 19001-2016/ISO9001:2015质量管理体系认证证书、IATF 16949:2016质量管理体系证书、GJB9001C-2017质量管理体系证书、GB/T 19022-2003/ISO10012:2003测量管理体系证书、JIS质量管理体系认证证书、欧盟ISO9001:2015质量管理体系认证证书、欧盟CE认证，无缝钢管通过APISCT、APISL、APISDP等认证；做好军工认证以及汽车制造商供货资格认证，构建通过武器装备科研生产单位保密资质和装备承制单位资格名录认证，宽厚板用钢领域、无缝钢管用钢领域分别于2017年、2018年获得核电、军工用钢生产资质；第三代冷轧汽车用钢顺利通过沃尔沃、奥迪、福特等20几家全球驰名汽车制造厂商的认证。

公司构建跨部门、跨专业的技术营销服务团队，为客户提供“保姆”式的售后服务，确保产品实物质量满足客户多层次、全方位、个性化、定制化的需求。在产品深加工环节提供专业化的技术营销服务，规避一切可能发生的重大异议，实现产品在客户端的价值叠加。子公司多次获得来自三一集团、新宏昌重工集团、中集车辆、中联重工等客户颁发的最高级别奖项。

2019年，公司外部质量损失控制在0.6元/吨以内，内部质量损失控制1.4元/吨，处于行业先进水平。

## 3、员工利益保护

### （1）员工权益保障

公司依法依规保障员工权利和义务。反对一切因性别、年龄、地域、学历、宗教、国籍等不同而存在的歧视行为，切实维护员工权益。确保员工在招聘、劳动、薪资、培训、晋升、补偿、休假等方面享受公平待遇，尊重少数民族风俗习惯，严格保护员工的个人隐私，不存在强迫劳动、骚扰、虐待，使用童工等现象。

公司及下属子公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等法律法规，按照平等、自愿、协商一致的原则与员工签订劳动合同，劳动合同签订率100%。在后续的工作中公司将努力创造更好的条件，持续保障员工的权利与义务。

公司薪酬和福利政策符合国家相关法律规定，每月及时、足额发放，及时为员工足额缴纳社会保险，社会保险覆盖率达100%；为充分调动员工的积极性，公司实行工效挂钩的效益薪酬制，为员工提供具有行业、地区竞争力的薪酬福利，并形成了较稳定的薪酬增长机制，同时建立了员工分享经营成果机制，2019年公司人均薪酬增幅12.5%。

### （2）员工培训

公司建立了较完整的培训体系，根据公司能力建设需要，每年制定并下发年度培训实施计划，2019年全年公司共组织新任中层任职培训班、党务工作者业务能力提升班、2019年财务骨干培训、安全生产管理培训班、战略绩效与激励培训、公司治理及规范运作主要境内监管要求、压力管理等专项或公共课程培训班20余期，累计参训1,082人次。

各子公司根据自身发展和工作需要还分别组织实施的不同的培训项目，例如华菱湘钢为全面提升“三支人才队伍”能力，与浙江大学、湖南大学、武汉科技大学合作开办了中高层管理人员领导力提升培训班、科级管理人员能力素质提升培训班、技术人员同等学力申请硕士学位培养班。组织了电工、转炉炼钢工、钳工等高技能职业技能鉴定培训班15个。各子公司通过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，使员工在知识、技能、工作方法和理念等方面不断得到提高。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。

### （3）员工福利及帮扶

公司在自身发展的同时不断完善员工福利体系，促进员工关怀和完善员工保障，增强员工获得感和幸福感。公司与下属各子公司均制定了员工福利管理办法，明确员工享受社会保险、医疗保险、住房公积金、法定节假日、带薪假期等法定福利，还建立了体检、相关补贴、补充商业保险、职工大额补充医疗及团体意外伤害保险、困难员工帮扶、传统节日福利等非法定福利。

2019年度，公司全年开支福利费2亿多元，用于职工卫生保健、生活、员工体检、员工帮扶、职工疗养，全年慰问困难职工超过4,000人次，为超过5,000个独生子女家庭发放独生子女保健费，为20,000多名职工进行了身体健康检查。

#### （4）员工活动

公司坚持通过开展丰富多彩的员工文化体育活动，增强员工身体素质，提升员工生活品质。公司及下属各子公司全年组织开展篮球、羽毛球、乒乓球赛等各类大众体育活动近40场。组织开展职工书画、征文、摄影、合唱等活动，举办公司女职工、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。

#### （5）关爱女员工

公司坚持员工多样化，严格遵守各地相关法律法规及国际公约，保障男女员工就业公平。关爱女员工，及时宣传贯彻《湖南省女职工劳动保护特别规定》，保障女员工产假、哺乳假；举办各类女员工文体体育活动，丰富女员工工业余生活。报告期内，公司及子公司组织开展女职工维权行动月活动、“三八”节活动、女员工保健知识讲座、“献礼建国70周年，寻找最美女职工”、芙蓉公益讲堂讲师比武、“说出你的故事”主题论坛等活动，激发女员工在生产经营中“半边天”作用。

### 4、积极参与抗击新冠肺炎疫情

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）发生后，公司坚决贯彻落实党中央、国务院、湖南省委省政府及湖南省国资委的决策部署，全力做好疫情防控工作，并实现了有序复工复产，未发生一例疑似或确诊病例；同时，公司多渠道采购医用口罩、防护服、防护眼镜、医用手套等防护用品，分批次向湖南省红十字会、衡阳市红十字会、湘潭中心医院、娄底第一人民医院、娄底市中心医院、衡阳市卫健委等捐赠，以支持疫情防控工作。公司捐赠总价值合计966.47万元，其中捐赠物资折合人民币310.47万元，捐赠现金656万元。公司组织员工进行了集中捐款，共有15,000多名党员捐赠现金合计161万元。

### 5、公关关系和社会公益事业

#### （1）增进社区关系

积极参与腾讯“99公益”活动、“慈善一日捐”、“10.17”国家扶贫日捐赠等公益活动，下属子公司华菱湘钢、华菱钢管共筹集善款30.7万元，分别为向湘潭县碧泉中心小学等农村学校留守儿童捐赠礼包、筹建书屋；组织爱心捐赠活动，华菱涟钢、VAMA分别通过捐赠钢材的形式向新化县、涟源市等累计捐赠价值166万元钢材，用于帮助多个贫困山村建设学校和公路，向双峰县杏子铺木加小学捐赠10万元钢材销售款用于购买校服、图书；公司总部向长沙市天心区实验小学、天悦幼儿园共捐款7万元。以上捐助均依规完成相关审议程序。

#### （2）志愿者服务

公司及下属子公司团组织、协会、社团等，坚持以志愿者服务为载体，积极组织和参与服务社区、共建城市的公益活动。以庆祝新中国成立70周年为契机，华菱“三钢”、VAMA青年志愿者为街道社区开展“我和我的祖国”大型快闪、“保护母亲河”湘江净滩活动、“青力亲为·美丽娄底”环保志愿社区行宣传等服务活动，共计380余次。在今年汛期高峰，开展灾害救援工作，全力参与湘江防汛抢险、衡阳黄美洲防洪大堤重大险情抢险。在国庆期间，配合所在地市做好特护期维稳工作，为新中国成立70周年营造了和谐稳定环境。

公司员工发扬大爱精神，坚持无偿献血奉献爱心。2019年，公司总部参加义务献血10人次，华菱湘钢组织义务献血206人次，华菱涟钢全年义务献血850人次，华菱钢管组织员工义务献血500人次。通过做实爱心捐赠、服务社区、无偿献血等工作，使得华菱在高质量发展中树立了良好的社会形象。

### 6、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）精准扶贫规划

2019年，公司由省扶贫办安排继续派驻龙山县茅坪乡茶园坪村对口帮扶。公司认真贯彻中央、省委省政府“精准扶贫、精准脱贫”基本方针，对标对表定措施，主动攻坚克难，实施乡村基础建设，完善基础设施，进一步改善人居环境；开展公益行动，加强人文关怀，驻村扶贫各项工作进展顺利，“户脱贫，村出列”已通过省级专项评估检查和专家评审并报省扶贫开发领导小组验收。

#### （2）年度精准扶贫概要

①根据“两不愁、三保障”进行“以户清零”行动。落实国家贫困学生教育生活补助、“雨露计划”，与茶园坪村贫困学生签订免费职业技术教育培训协议，已帮助2名贫困学生就读湘钢技校。落实茶园坪村10户危房改造，按政府危房改造补贴标准的50%给予危房改造户奖补，共计补贴162,500元。

②“七个一”帮扶项目逐步落实。投入的饮水工程运行正常；种植黄金茶苗225.5亩，建起了有机生态茶园；认真落实“一进二访”工作，公司党委领导、在长子公司党支部领导做到进村入户访困问需、访贫问计；基金帮扶采取一事一议方式解决大病大灾及上学困难等问题；农产品购销拓展农户增收途径，全年完成农产品购销金额150万元；文明乡村建设完成了

道路硬化、路灯安装、沟渠修缮等工程项目；党建基础工作质量逐步提高，荣获茅坪乡政府颁发的“工作进步奖”。

(3) 2019年精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	542
2.物资折款	万元	8
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	6
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	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	20
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	6
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0.3
2.2 职业技能培训人数	人次	114
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	
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.44
4.2 资助贫困学生人数	人	2
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	1.63
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	0.8
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	
6.2 投入金额	万元	
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1 “三留守”人员投入金额	万元	5.63
7.2 帮助“三留守”人员数	人	348
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.45

7.4 帮助贫困残疾人数	人	37
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（基础设施建设、危房改造）	——	——
其中： 9.1. 项目个数	个	6
9.2. 投入金额	万元	520
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	6
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
		湖南省优秀等次扶贫工作队

#### （4）后续精准扶贫计划

近三年来，公司累计投入扶贫资金1,428.54万元，对口帮扶龙山县茶园坪村。2020年，公司按照精准扶贫要求，重点加快基础设施建设，大力推进环形公路、旱厕改水厕、危旧房拆除、垃圾集中管理等项目实施；加强茶园产业基地培管力度，建设茶叶加工厂，带动村民创业增收；突出党建引领，坚持扶贫与扶志、扶智相结合，促进村民转变思想观念，提高主动脱贫意识，形成持续发展动力，打赢脱贫攻坚战。

### （四）公司治理表现

#### 1. 公司股权结构

详见本报告“第六节三、2. 控股股东情况”和“第六节三、3. 公司实际控制人及其一致行动人”部分之描述。

#### 2. 董事及专业委员会委员、监事及高级管理人员情况

详见本报告“第九节三、任职情况”部分之描述。

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事4名。独立董事管炳春是企业管理体系行业专家，现任北京国金恒信管理体系认证公司董事及总经理；独立董事张建平是企业财务管理专家，现任对外经济贸易大学资本市场研究中心主任；独立董事谢岭是资产评估行业专家，现任上海立信资产评估有限公司董事、总裁；独立董事赵俊武具有资深的技术研发经验，现任奥音科技集团首席执行官。独立董事丰富的行业经验和专业的技术知识有利于公司完善管理体系建设、持续规范财务审计、严控公司关联交易发生、推进产品研发和品种结构调整。

截止本公告披露日，公司已提名中国建设银行湖南省分行资深专员黄邵明为新任董事候选人，将在资金融通、资本运作、财务管理等方面助力公司高质量发展。

#### 3. 投资者权益保障

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）资本运作情况

推进并已实现钢铁资产的整体上市。公司发行股份购买六家债转股实施机构和华菱集团及其全资子公司持有的下属三家核心钢铁子公司少数股权，同时以支付现金的方式收购华菱集团下属优质资产华菱节能100%的股权，并已于2019年12月完成上述资产交割，于2020年2月11日完成新股登记上市。为消除同业竞争、减少关联交易，2019年9月公司以现金收购了华菱集团下属子公司持有的阳春新钢51%的股权。市场化债转股及钢铁资产整体上市后改善了公司资产负债率，提升了公司盈利能力，消除了同业竞争，减少了关联交易。

##### （2）利润分配情况

2019年3月，公司制定了未来三年（2019—2021年度）股东回报规划：在公司年度盈利且累计未分配利润为正，并足额

预留法定公积金、盈余公积金后，公司将积极推行现金分配方式。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%；且在现金能够满足公司持续经营和长期发展需要的前提下，现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）不低于该年度公司实现的归属于母公司股东的净利润的20%。

2019年公司因2018年12月31日母公司报表未分配利润为负数，不满足现金分红的条件，未向投资者派发现金红利；但为积极回报投资者，公司实施了公积金转增股本方案，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股。

截止本公告披露日，公司董事会已审议批准《2019年度利润分配预案》，拟向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），共计派发现金1,532,269,302.75元。上述现金分红金额占2019年度华菱钢铁（合并）归属于母公司所有者净利润的34.89%。

### （3）与投资者沟通情况

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，安排了3次子公司现场生产线调研和座谈，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156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。2019年华菱钢铁荣获《中国证券报》“年度投资者关系管理奖”、《大众证券报》“中国A股上市公司紫金创新奖”，董秘罗桂情连续第四年蝉联“湖南上市公司年度优秀董秘”。

### （4）信息披露情况

公司建立了常态化的信息披露内部审核流程，不断提高信息披露效率和质量，确保信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性。公司通过《中国证券报》、《证券时报》、巨潮信息网以及深圳证券交易所网站，2019年共完成信息披露260余条，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。报告期内，公司在深圳证券交易所的信息披露考评中被评为最高等级“A”。

### （5）召开股东大会情况

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、独立董事、监事；股东大会表决中对所有议案实施中小投资者单独计票并及时公开披露。持续发展相关方面的关联性。

## 4. 企业文化

公司积极倡导、践行“以奋斗者为本”的企业文化价值观，着力营造尊重奋斗者、重视奋斗者、争当奋斗者的浓厚文化氛围，充分发挥企业文化引领作用，促进企业发展和员工成长。

一是倡树先进典型，弘扬奋斗精神。公司建立健全内部奋斗者评价、激励常态化机制，推选有代表性的先进员工作为奋斗者的模范典型予以表彰，并通过内部报刊、网站、微信公号等渠道广泛宣传，以奋斗者的思想和行动作为鲜活案例与生动教材，不断激励广大干部职工崇德向善、见贤思齐。

2019年，公司评选并表彰了20名“华菱奋斗之星”；子公司华菱湘钢开展“向奋斗者致敬”走访慰问活动，走访慰问奋斗者代表累计200余人次；华菱涟钢开展“奋斗者质量明星”评比活动，表彰奖励“奋斗者质量明星”54名，二级单位评出“奋斗者登高明星”1,793人；华菱钢管组织开展第29届岗位状元、技术能手选拔赛，共选拔产生17名状元、32名能手；VAMA共评选出了岗位技术能手38名、12名“VAMA之星”。同时，公司积极推进“奋斗者之家”建设，加强华菱湘钢艾爱国全国劳模创新工作室、华菱涟钢陈文斌湖南技能大师创新工作室、华菱钢管谢凯意全国劳模创新工作室等推广建设，有效发挥奋斗者先进典型的示范引领作用。

二是开展主题活动，凝聚“奋斗”能量。公司将“以奋斗者为本”的企业文化融入员工生产生活实际，以主题活动的形式，将文化软实力落地为促进公司发展的硬核生产力。

2019年，公司认真组织开展“当好主人翁、建功新时代”为主题的劳动和技能竞赛，通过活动凝聚员工智慧，激发创新进取精神。华菱湘钢围绕生产、技改难点和重点问题，开展“设备零故障”、“战高温夺高产、喜迎新中国成立70周年”等劳动竞赛，实现全年产钢历史新记录，推动五米宽厚板调质线、五米大方坯铸机等产线升级改造顺利完成；华菱涟钢深入开展合理化建议、劳动竞赛等评选活动，收集合理化建议2,503条，采纳657条，评比金点子314条；华菱钢管工会开展“五小成果”劳动竞赛，全年职工申报“五小成果”290多项，打破生产纪录和创新技术指标150余项次。

三是寓文化于文体活动，丰富职工文化生活。公司以“奋斗新时代，建设新华菱”为主题，组织开展一系列职工体育、文学、艺术、联谊等活动，充分展示了企业良好的精神风貌，营造了爱岗敬业、团结奋进的良好氛围，进一步增强了员工归属感和认同感，提升了企业知名度和美誉度。

华菱湘钢参加湘潭市“职工工间操大赛”，获全市一等奖，在“欢乐潇湘”群众文艺活动获市级二等奖，参加湖南省百万职工同声唱展演获得网络评比第一名；华菱涟钢组织开展“我的家规家训故事”文稿征集暨讲述活动，选送作品荣获市一等奖，并入选全国总工会家风家训故事评选，组织开展“礼赞奋斗”职工美术书法摄影展，展出的近300幅作品；华菱钢管组织“衡钢工匠”评选，进一步完善培育、评选、宣传及管理意见。组织员工参加国际马拉松衡阳赛区的开幕式表演。

### （五）2020年度ESG目标与计划

2020年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，贯彻新发展理念，以推进供给侧结构性改革为主线，以质量、效率、动力“三大变革”为抓手，落实“巩固、增强、提升、畅通”八字方针，坚持党建引领，居安思危，精益求精，改革创新，实现运行体系更优、效率更高、效益更好，创造优良业绩积极回报投资者。以超低排放为目标，进一步推进节能减排、综合利用，大力发展绿色低碳循环经济，持续优化厂区环境，坚决打赢污染防治、蓝天保卫战，打造绿色工厂。推进中国特色现代企业制度建设，完善规范流程，依法依规保障供应商、客户权益；规范信息披露，加强投资者关系管理，切实维护投资者利益；保障职工权益，提升员工获得感和幸福感；勇担社会责任，践行国企担当，热心公益，服务社区，回馈社会。

在环保方面，为加快推进超低排放项目建设，确保华菱湘钢在2023年实现超低排放、华菱涟钢和华菱钢管在2025年实现超低排放，公司2020年工作目标是：

- 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；
- 3、加强固体废物规范化管理，实现综合利用处置率98%以上；
- 4、开展碳排放核查，加大能源回收利用工作，提高自发电量，使温室气体排放满足国家排放标准，并不断降低排放量；
- 5、以“能源成本最小化，公司效益最大化，环境协同一体化”为基本原则，进一步提升能源利用效率，力争能源技术指标进入先进行列。

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，公司将持续推行“质量零缺陷”全流程质量管控模式，力争一次性把事情做好，确保产品实物质量稳定在三西格玛范围内。力争2020年，外部吨钢质量损失控制在0.5元/吨以内，内部质量损失控制在1.3元/吨以内。强化反腐倡廉的教育、制度与奖罚体系建设，实现商业零贿赂。

在职工权益保护方面，严格遵守《劳动法》等国家法律法规，保障员工应有待遇和福利，打通员工晋升通道，关爱员工身体和心理健康，保持员工多样化，保障职工合法权益不受侵害。

在社会公益事业方面，主动履行社会责任，热心参加公益事业，多渠道多方式组织公益活动，加强社区建设，增进社区关系；继续做好志愿者服务。按照精准扶贫要求，重点加快基础设施建设，带动村民创业增收；突出党建引领，坚持扶贫与扶志、扶智相结合，促进村民转变思想观念，提高主动脱贫意识，形成持续发展动力，打赢脱贫攻坚战。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司2019年重大资产重组暨发行股份购买资产事项已于2019年8月14日获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，2019年12月27日完成重组交割，2020年2月11日完成新股登记上市。具体详见本节之十二、5、其他重大关联交易（1）部分所描述。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年12月27日，公司重大资产重组暨发行股份购买资产事项已完成相关标的资产的交割工作，子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管已完成相关工商变更登记手续，成为公司全资子公司。详见公司于2019年12月28日披露的《公司发行股份及

支付现金购买资产暨关联交易之标的资产完成过户及工商变更登记的公告（公告编号：2019-115）》。

2019年12月27日，公司分别以现金对华菱湘钢增资625,182.9594万元、对华菱涟钢增资99,411.8773万元，华菱湘钢注册资本由274,817.0406万元增至900,000万元，华菱涟钢注册资本由419,802.7534万元增至519,214.6307万元。具体详见公司于2019年12月31日披露的《对外投资进展公告（公告编号：2019-116）》。

## 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（截止本公告披露日）

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	317,694	0.01%	1,907,167,176		117,788	-255,800	1,907,029,164	1,907,346,858	31.12%
2、国有法人持股			1,693,043,555				1,693,043,555	1,693,043,555	
3、其他内资持股	317,694	0.01%	214,123,621		117,788	-255,800	213,985,609	214,303,303	3.50%
其中：境内法人持股			214,123,621				214,123,621	214,123,621	
境内自然人持股	317,694	0.01%			117,788	-255,800	-138,012	179,682	0.00%
二、无限售条件股份	3,015,332,331	99.99%			1,206,142,222	255,800	1,206,398,022	4,221,730,353	68.88%
1、人民币普通股	3,015,332,331	99.99%			1,206,142,222	255,800	1,206,398,022	4,221,730,353	68.88%
三、股份总数	3,015,650,025	100.00%	1,907,167,176		1,206,260,010	0	3,113,427,186	6,129,077,211	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司2018年度权益分派方案于2019年6月13日实施完毕，即以2018年末总股本3,015,650,025股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。转增后导致报告期股份增加1,206,260,010股。

2、截至本报告披露日，公司2019年发行股份购买资产的重大资产重组工作已实施完毕，本次发行新增股份1,907,167,176股已于2020年2月11日在深交所登记上市，因此导致公司股份增加1,907,167,176股。本次发行的新增股份全部为有限售条件流通股，具体详见公司于2020年2月7日披露的相关公告。为准确反映公司截至本报告披露日的股份变动情况，特将本次非报告期内的变动情况一并列出。

综上，因资本公积转增股本和发行新股的原因，公司总股本由3,015,650,025股增至6,129,077,211股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司2018年度权益分派方案已经2018年度股东大会审议批准。

2、公司发行股份购买资产的重大资产重组事项已经2019年第二次临时股东大会审议批准，并于2019年9月11日获得中国证监会核准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

公司因资本公积转增股本而导致的股份变动将导致公司每股收益和每股净资产等指标有所摊薄。因重大资产重组而导致的股份变动，相应伴随着公司合并报表范围内资产的增加，在计算 2019 年每股净资产时将使用重组后的股本；在计算 2019 年每股收益时，将使用重组后的加权平均股本（由于重组资产交割发生在 2019 年 12 月末，因此加权平均股本等于重组前股本）。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
易佐	61,369	24,548	0	85,917	资本公积转增股本所致	--
周应其	66,975	26,790	0	93,765	资本公积转增股本所致	--
成沛祥	55,000	16,500	71,500	0	资本公积转增股本所致	2019年2月19日解除限售13,750股，8月16日解除限售57,750股
曹慧泉	96,450	38,580	135,030	0	资本公积转增股本所致	2019年8月16日解除限售135,030股
左少怀	37,900	11,370	49,270	0	资本公积转增股本所致	2019年2月19日解除限售9,475股，8月16日解除限售39,795股
合计	317,694	117,788	255,800	179,682	--	--

## 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

报告期内，公司实施了2018年度权益分派方案，即以2018年末总股本3,015,650,025股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增后导致报告期股份增加1,206,260,010股。由于资本公积转增股本属于所有者权益内部科目的变动，因此不会影响股东结构、资产和负债结构的变动。

截至本报告披露日，公司2019年发行股份购买资产的重大资产重组工作已实施完毕，本次发行新增股份1,907,167,176股已于2020年2月11日在深交所登记上市，因此导致公司股份增加1,907,167,176股。具体股份变动和股东结构变动详见本节“一、1-股份变动情况表”。本次发行完成后，公司的资产总额和净资产规模得到增加，资产负债率降低，财务结构更趋稳健，资本结构得到进一步优化。

## 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	87,872	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	88,801	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	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)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南华菱钢铁集团有限责任公司 <sup>1</sup>	国有法人	32.56%	1,374,722,945	752,395,207		1,374,722,945		
华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户 <sup>2</sup>	境内非国有法人	16.82%	710,000,000			710,000,000	质押	710,000,000
华菱集团—华泰联合证券—华菱 EB 担保及信托财产专户	境内非国有法人	11.61%	490,000,000			490,000,000	质押	490,000,000

<sup>1</sup>说明：公司发行股份购买资产所涉的新股已于 2020 年 2 月 11 日在深交所上市，截至本报告披露日，控股股东华菱集团及其控制的华菱可交换债券担保账户持有公司 48.64% 股份，华菱集团下属全资子公司涟钢集团持有公司 12.06% 股份。

<sup>2</sup> 华菱集团因发行可交换债券担保需要，质押了部分持有的上市公司股份，具体详见公司分别于 2019 年 11 月 12 日、12 月 20 日披露的《关于控股股东所持公司股份质押办理完毕的公告（公告编号：2019-104）》、《关于控股股东质押所持公司部分股份的公告（公告编号：2019-114）》。

香港中央结算有限公司	境外法人	3.12%	131,615,460	56,994,591		131,615,460		
全国社保基金四零三组合	其他	0.85%	35,911,281	—		35,911,281		
四川郎信投资有限责任公司	境内非国有法人	0.76%	32,224,808	13,829,388		32,224,808		
全国社保基金四一二组合	其他	0.47%	19,932,760	—		19,932,760		
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	0.39%	16,617,716	4,068,490		16,617,716		
蒲曙光	境内自然人	0.33%	13,819,953	—		13,819,953		
全国社保基金五零四组合	其他	0.31%	13,042,440	—		13,042,440		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,华菱集团因开展可交债业务,另通过“华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户”分别持有公司股份 710,000,000 股、490,000,000 股,占公司总股本的 16.82%、11.61%。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,374,722,945	人民币普通股	1,374,722,945					
华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户	710,000,000	人民币普通股	710,000,000					
华菱集团—华泰联合证券—华菱 EB 担保及信托财产专户	490,000,000	人民币普通股	490,000,000					
香港中央结算有限公司	131,615,460	人民币普通股	131,615,460					
全国社保基金四零三组合	35,911,281	人民币普通股	35,911,281					
四川郎信投资有限责任公司	32,224,808	人民币普通股	32,224,808					

全国社保基金四一二组合	19,932,760	人民币普通股	19,932,760
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	16,617,716	人民币普通股	16,617,716
蒲曙光	13,819,953	人民币普通股	13,819,953
全国社保基金五零四组合	13,042,440	人民币普通股	13,042,440
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,华菱集团因开展可交债业务,另通过“华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户”分别持有公司股份 710,000,000 股、490,000,000 股,占公司总股本的 16.82%、11.61%。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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

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 2019 年 12 月 31 日,华菱集团持有境外上市公司 FORTESCUE METALS GROUP LTD. (简称“FMG”) 约 3.73 亿股的股权(含境外美元债券标的股票约 6500 万股)。截止 2020 年 2 月,境外美元债券已经全部注销,该 6,500 万股标的股票已全部换股,华菱集团持有 FMG 约 3.08 亿股股权。			

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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

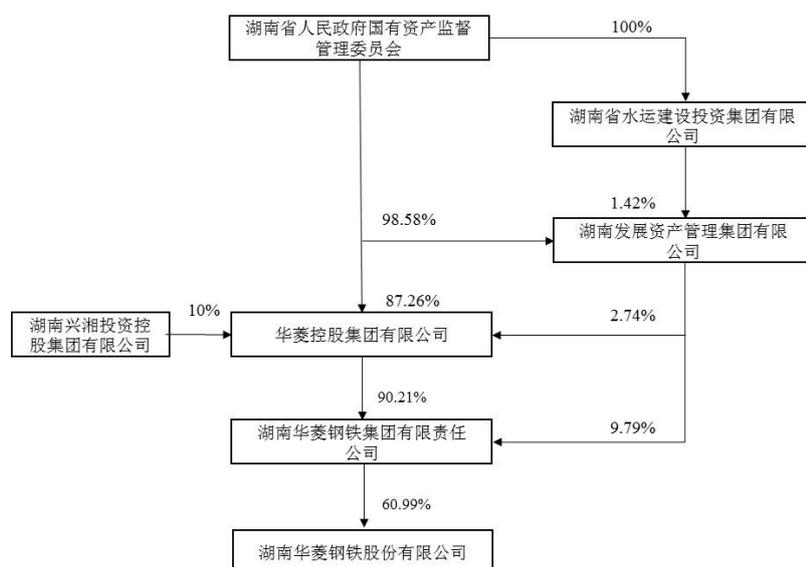
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国资委	丛培模	2004年03月17日	不适用	监督管理湖南省属经营性国有资产及企业（不含金融类行业）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 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。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、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	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	董事长	现任	男	44	2019年03月26日	2022年03月25日					
	总经理				2018年08月25日						
易佐	董事	现任	男	57	2019年03月26日	2022年03月25日	81,825			32,730	114,555
肖骥	董事	现任	男	52	2019年03月26日	2022年03月25日					
	财务总监	现任	男	52	2013年06月27日						
阳向宏	董事	现任	男	47	2019年03月26日	2022年03月25日					
罗桂情	董事	离任	男	53	2019年03月26日	2022年03月25日					
罗桂情	董事会秘书	现任	男	53	2015年03月06日						
管炳春	独立董事	现任	男	55	2019年03月26日	2022年03月25日					
张建平	独立董事	现任	男	53	2019年03月26日	2022年03月25日					
谢岭	独立董事	现任	男	48	2019年03月26日	2022年03月25日					
赵俊武	独立董事	现任	男	56	2019年09月24日	2022年03月25日					
任茂辉	监事会主席	现任	男	54	2019年03月26日	2022年03月25日					
汤建华	监事	现任	男	51	2019年03月26日	2022年03月25日					
蒋德阳	监事	现任	男	54	2019年03月22日	2022年03月25日					
潘晓涛	监事	现任	男	54	2019年03月22日	2022年03月25日					
朱有春	监事	现任	男	52	2019年03月22日	2022年03月25日					
周应其	副总经理、总工程师	现任	男	58	2009年04月28日		89,300			35,720	125,020
周应其	董事	离任	男	58	2019年03月26日	2022年03月25日					
张志钢	副总经理	离任	男	51		2019年05月21日					
合计	--	--	--	--	--	--	171,125	0	0	68,450	239,575

### 二、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
罗桂情	董事	离任	2020年3月16日	工作调整原因辞职
周应其	董事	离任	2019年08月15日	工作调整原因辞职
张志钢	副总经理	离任	2019年05月21日	工作调整原因辞职

### 三、任职情况

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

#### 董事：

曹志强：董事长、总经理。现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。

肖骥：董事、财务总监。现任华菱集团党委委员、工会主席。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。

#### 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。

赵俊武：独立董事。现任奥音科技集团首席执行官。历任新加坡标准与工业研究院高级研究员，澳洲必和必拓集团研发部项目经理，贝卡尔特集团比利时总部技术经理，江阴工厂副总经理，亚洲研发中心总经理，亚洲区管理委员会成员，集团技术委员会成员，江苏环太集团首席运营官；蓝思科技集团副总裁。

#### 监事：

任茂辉：监事会主席。现任华菱集团党委委员、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。现任华菱钢管工会副主席。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。

#### 高级管理人员：

周应其：副总经理、总工程师。现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；华菱钢铁第七届董事会董事。

罗桂情：董事会秘书。现任华菱集团党委委员。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；华菱钢铁第七届董事会董事。

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		否
易佐	华菱集团	董事	2011年10月01日		是
	华菱集团	党委副书记、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	2018年01月10日		是
		副总经理	2015年02月26日		
任茂辉	华菱集团	党委委员、纪委书记	2017年12月01日		是
罗桂情	华菱集团	党委委员	2019年04月24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01月18日	2021年01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

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	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	64.4	否
易佐	董事	男	57	现任	0	是
周应其	副总经理、总工程师	男	58	现任	57.16	否
肖骥	董事、财务总监	男	52	现任	57.16	否
阳向宏	董事	男	47	现任	0	是
罗桂情	董事会秘书	男	53	现任	76.8	否
管炳春	独立董事	男	55	现任	10	否
张建平	独立董事	男	53	现任	12.4	否
谢岭	独立董事	男	48	现任	12.4	否
赵俊武	独立董事	男	56	现任	2.5	否
任茂辉	监事会主席	男	54	现任	0	是
汤建华	监事	男	51	现任	0	是
蒋德阳	职工监事	男	54	现任	64.94	否
潘晓涛	职工监事	男	54	现任	55.51	否
朱有春	职工监事	男	52	现任	18.94	否
张志钢	副总经理	男	50	离任	57.51	否
合计	--	--	--	--	489.72	--

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）	96
主要子公司在职员工的数量（人）	24,270
在职员工的数量合计（人）	24,366
当期领取薪酬员工总人数（人）	24,366
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	11,850
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	19,201
销售人员	531
技术人员	3,145
财务人员	268
行政人员	1,221
合计	24,366
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	23
硕士	405
本科	5,385
其他	18,553
合计	24,366

### 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

公司认真学习贯彻十九大和十九届四中全会精神，围绕推进“质量变革、效率变革、动力变革”，重点抓好领导干部、专业管理、技术、技能四支人才队伍建设，开展分层分类、形式多样、针对性强的培训，为企业高质量发展提供培训支撑。其中，对领导干部突出政治建设，科学、系统构建干部培训体系，提高干部的政治素养、战略思维、全局视野、决策能力、经营管理能力和带队伍能力；紧扣公司管理改革创新，开展专业管理人才培养，提升专业能力；以创新思维、专业能力培养为重点，开展技术技能人才培养，提升技术创新能力。同时，坚持个人选学与组织安排学习相结合，满足员工的个性化需求。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 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》等有关规则及规范性文件的要求，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，报告期修订了《公司章程》、三会议事规则、专业委员会工作条例及其他主要经营管理制度共15个，保障了上市公司治理的规范性。

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	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控制权，从而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。	公司分别于2019年9月6日、9月24日召开了第七届董事会第五次会议和2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于华菱湘钢支付现金购买阳春新钢51%股权的议案》，公司控股子公司华菱湘钢以现金方式收购了阳春新钢51%股权，并已于9月26日完成股权过户的工商变更登记，解决了潜在同业竞争。

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.89%	2019年03月25日	2019年03月26日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2019年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2019-18）
2019年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.53%	2019年04月26日	2019年04月27日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2019年第二次股东大会决议公告》（公告编号：2019-44）
2018年度股东大会	年度股东大会	67.72%	2019年05月29日	2019年05月30日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2018年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-57）
2019年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.61%	2019年09月24日	2019年09月25日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2019年第三次股东大会决议公告》（公告编号：2019-90）
2019年第四次临时股东大会	临时股东大会	62.88%	2019年12月18日	2019年12月19日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2019年第四次股东大会决议公告》（公告编号：2019-113）

##### 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及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数

管炳春	8	2	6	0	0	否	0
张建平	8	1	6	1	0	否	0
谢岭	8	1	6	1	0	否	0
赵俊武	3	0	3	0	0	否	0

## 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、董事会换届选举、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、安全环保、经营协同、营销创效、技术质量、资本运作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

### (1) 审计委员会履职情况

2019年1月10日、2019年2月18日、2019年3月21日审计委员会先后3次召开电话会议，与公司2018年度财务审计机构天健会计师事务所、内控审计机构中审众环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2018年度的审计工作，并对公司《2018年度审计报告》、《2018年度内部控制评价报告》、《财务公司2018年度运营情况检查报告》等议案出具了书面意见。

2019年8月14日，审计委员会以通讯表决方式召开会议，审议批准了《公司2019年半年度财务报告》，并出具了书面意见。

2019年10月28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2019年度财务审计机构的议案》、《关于聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019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2019年3月22日、10月23日，审议批准了公司与华菱集团的日常关联交易事项，于3月29日审议批准了公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的事项，于4月22日审议批准了对财务公司增资的事项，于9月5日审议批准了华菱湘钢支付现金购买阳春新钢51%股权的事项，于12月16日审议批准了重组交割后变更华菱节能100%股权收购主体的事项，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

2019年3月8日，提名与薪酬考核委员会审议批准了《关于董事会换届选举的议案》和《关于公司高级管理人员2017年度薪酬结算情况的报告》；2019年8月23日，审议批准了《关于提名赵俊武先生为公司独立董事候选人的议案》和《关于修订<高级管理人员绩效与薪酬管理办法>的议案》，并就上述议案出具了书面意见。

### (4) 战略发展委员会履职情况

2019年3月25日，战略发展委员会取了公司就钢铁行业的分析报告，并审议批准了《关于华菱钢铁2019年固定资产投资计划的议案》、《关于修订华菱钢铁固定资产投资管理办法的议案》、《关于修订华菱钢铁股权投资管理办法和制定股权处置管理办法的议案》以及其他单项固定资产投资的事项，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《华菱钢铁高级管理人员绩效与薪酬管理办法》，坚持战略驱动、发展导向，效益优先、兼顾公平，激励为主、约束配套的原则，科学合理设置绩效评价指标，引导公司提高运营质量、效率和效益，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，实现公司高质量发展。薪酬激励贯彻“硬约束强激励”、“以奋斗者为本”的理念，持续优化高级管理人员的激励和约束机制，经营业绩与高级管理人员薪酬待遇、职务任免和调整紧密挂钩。公司董事会每年制定下一年的经营目标并分解为绩效目标，公司董事会、提名与薪酬考核委员会根据绩效目标完成情况对高级管理人员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	2020年03月19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2019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	88.24%	
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	91.41%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	通过缺陷特征判断，设计缺陷的影响程度大	设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程

	<p>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>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	
内控审计报告披露情况	华菱钢铁于 2019 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。

内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 03 月 19 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 2019 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

## 第十一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

## 第十二节 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	2020 年 03 月 19 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（2020）2-83 号
注册会计师姓名	李新葵、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

华菱钢铁公司的营业收入主要来自于各类钢材产品的销售。2019 年度，华菱钢铁公司营业收入金额为人民币 1,071.16 亿元，占营业总收入的 99.81%。

由于营业收入是华菱钢铁公司关键业绩指标之一，可能存在华菱钢铁公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式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、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、

货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)10。

截至 2019 年 12 月 31 日，华菱钢铁公司存货账面余额为人民币 850,882.00 万元，跌价准备为人民币 1,225.94 万元，账面价值为人民币 849,656.06 万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

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，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）  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李新葵

中国·杭州

中国注册会计师：郑生军

二〇二〇年三月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,684,578,746.74	8,851,333,545.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,310,646,789.96	
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

衍生金融资产	569,280.00	
应收票据	605,133,835.00	7,282,277,346.40
应收账款	3,589,961,855.67	3,213,028,039.52
应收款项融资	6,995,585,606.41	
预付款项	1,449,886,055.87	1,860,032,297.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	153,266,830.02	182,420,627.98
其中：应收利息		44,937,379.39
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
买入返售金融资产	185,220,000.00	211,600,000.00
存货	8,496,560,610.97	8,424,909,235.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,601,367,405.64	395,600,000.00
其他流动资产	1,674,338,230.02	963,725,693.62
流动资产合计	32,747,115,246.30	32,515,046,910.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		74,767,185.62
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	10,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	288,876,914.35	261,043,537.16
其他权益工具投资	20,100,534.66	
其他非流动金融资产	51,566,600.40	
投资性房地产	67,298,871.34	14,258,688.34
固定资产	42,163,232,846.77	44,280,227,118.59
在建工程	2,801,083,025.13	1,183,887,412.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	4,567,801,287.04	4,377,259,722.95
开发支出	1,737,531.42	9,999,009.59
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	209,078,149.49	371,259,532.92
其他非流动资产	425,721.54	1,334,879.40
非流动资产合计	50,181,201,482.14	50,604,037,087.15
资产总计	82,928,316,728.44	83,119,083,997.97
流动负债：		
短期借款	15,755,292,399.24	12,992,544,925.89
向中央银行借款		
拆入资金	800,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,882,835,727.88	6,482,382,276.99
应付账款	5,434,238,553.25	5,062,453,951.42
预收款项	3,848,483,349.82	4,233,757,887.67
合同负债		
卖出回购金融资产款	1,473,722,470.93	548,450,000.00
吸收存款及同业存放	2,752,610,733.28	4,252,628,242.51
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	858,865,005.48	761,600,402.68
应交税费	365,890,409.46	1,028,045,066.88
其他应付款	4,742,874,195.12	4,375,613,353.13
其中：应付利息		82,461,046.38
应付股利	49,952,900.40	86,600,239.33
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,263,478,457.87	1,485,711,761.61
其他流动负债	176,841,622.35	
流动负债合计	47,355,132,924.68	41,223,187,868.78

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,022,500,000.00	6,326,550,004.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	128,491,998.85	3,820,111,271.43
长期应付职工薪酬	354,605,789.46	243,549,901.47
预计负债		
递延收益	538,561,778.28	513,885,708.64
递延所得税负债	1,150,037.12	890,500.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,045,309,603.71	10,904,987,386.60
负债合计	50,400,442,528.39	52,128,175,255.38
所有者权益：		
股本	6,129,077,211.00	3,015,650,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,626,121,139.27	8,714,312,335.84
减：库存股		
其他综合收益	29,633,949.23	25,123,930.03
专项储备		
盈余公积	947,063,305.19	838,325,831.26
一般风险准备		
未分配利润	10,488,068,120.16	7,198,641,829.80
归属于母公司所有者权益合计	28,219,963,724.85	19,792,053,951.93
少数股东权益	4,307,910,475.20	11,198,854,790.66
所有者权益合计	32,527,874,200.05	30,990,908,742.59
负债和所有者权益总计	82,928,316,728.44	83,119,083,997.97

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	93,381,230.20	834,566,702.80
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,768.42	2,768.42
其他应收款	2,196,164,276.32	434,767,057.10
其中：应收利息		
应收股利	1,546,163,856.82	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,097,429.41	6,826,295.83
流动资产合计	2,295,645,704.35	1,276,162,824.15
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		7,295,400.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,813,176,118.60	7,511,389,669.78
其他权益工具投资	6,189,384.96	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,695,476.26	3,682,639.35
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
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	23,822,060,979.82	7,522,367,709.13
资产总计	26,117,706,684.17	8,798,530,533.28
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	656,741.03	60,136,768.68
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	9,789,360.66	9,292,373.81
应交税费	2,563,277.90	2,525,542.43
其他应付款	536,708,305.16	1,574,640,970.20
其中：应付利息	0.00	7,777,500.00
应付股利	575,000.00	575,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,700,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,549,717,684.75	2,646,595,655.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款	3,593,780.86	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	3,593,780.86	11,122,007.50
负债合计	2,553,311,465.61	2,657,717,662.62
所有者权益：		
股本	6,129,077,211.00	3,015,650,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,422,883,511.78	7,473,763,500.59
减：库存股		
其他综合收益	3,620,943.36	4,726,958.40
专项储备		
盈余公积	947,063,305.19	838,325,831.26
未分配利润	3,061,750,247.23	-5,191,653,444.59
所有者权益合计	23,564,395,218.56	6,140,812,870.66
负债和所有者权益总计	26,117,706,684.17	8,798,530,533.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	107,321,813,957.95	101,390,564,231.32
其中：营业收入	107,115,634,136.30	101,204,325,560.13
利息收入	182,541,872.43	144,637,341.24
已赚保费		
手续费及佣金收入	23,637,949.22	41,601,329.95
二、营业总成本	99,612,682,101.33	90,783,609,205.34
其中：营业成本	92,636,357,794.99	83,061,554,849.28
利息支出	69,207,488.41	98,291,249.05
手续费及佣金支出	427,880.00	479,673.44

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	757,161,022.86	891,429,493.93
销售费用	1,550,623,423.04	1,534,123,854.42
管理费用	2,519,143,124.38	2,516,732,818.06
研发费用	1,137,553,059.98	1,002,248,014.87
财务费用	942,208,307.67	1,678,749,252.29
其中：利息费用	1,062,762,850.91	1,841,698,129.15
利息收入	127,775,092.94	225,231,637.98
加：其他收益	311,633,641.84	223,303,414.01
投资收益（损失以“-”号填列）	54,164,732.89	86,829,800.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,833,377.20	-8,620,416.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,411,100.86	-3,612,950.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-177,833,148.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,259,404.94	-213,655,618.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,881,744.52	3,309,790.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,889,130,523.23	10,703,129,463.05
加：营业外收入	21,082,101.39	12,924,772.61
减：营业外支出	130,687,858.82	122,246,998.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,779,524,765.80	10,593,807,237.44
减：所得税费用	1,127,847,389.04	812,048,389.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,651,677,376.76	9,781,758,848.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,651,677,376.76	9,781,758,848.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	4,391,403,125.89	7,377,847,681.74
2.少数股东损益	2,260,274,250.87	2,403,911,166.64

六、其他综合收益的税后净额	4,188,417.68	7,370,410.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,133,331.81	7,510,420.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	163,498.47	
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动	163,498.47	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,969,833.34	7,510,420.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,650,861.77
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	3,969,833.34	14,161,282.70
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55,085.87	-140,010.27
七、综合收益总额	6,655,865,794.44	9,789,129,259.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,395,536,457.70	7,385,358,102.67
归属于少数股东的综合收益总额	2,260,329,336.74	2,403,771,156.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0401	1.7475
（二）稀释每股收益	1.0401	1.7475

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：626,250,981.75 元，上期被合并方实现的净利润为：1,178,034,047.61 元。

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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	56,433,726.40	38,128,327.18
减：营业成本	0.00	10,906,298.29

税金及附加		2,880.00
销售费用		
管理费用	64,154,556.47	61,607,013.79
研发费用		
财务费用	18,413,719.80	72,172,798.73
其中：利息费用	44,575,055.58	80,827,021.58
利息收入	26,311,209.62	28,347,375.85
加：其他收益		127,962.61
投资收益（损失以“-”号填列）	8,388,320,848.62	-7,260,999.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,133.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	8,362,141,165.75	-113,557,649.59
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）	8,362,141,165.75	-113,557,649.59
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,362,141,165.75	-113,557,649.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,362,141,165.75	-113,557,649.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,106,015.04	1,428,494.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,106,015.04	
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,106,015.04	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,428,494.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,428,494.40
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	8,361,035,150.71	-112,129,155.19
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	2019 年度	2018 年度
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	119,811,495,887.45	111,668,426,208.36
客户存款和同业存放款项净增加额	-1,526,984,610.92	2,816,768,438.56
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	193,265,169.52	185,383,286.67
拆入资金净增加额	777,400,000.00	388,131,000.00
回购业务资金净增加额	924,952,628.46	-395,950,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	683,615,274.59	430,763,296.97
收到其他与经营活动有关的现金	999,496,273.52	2,557,904,362.22
经营活动现金流入小计	121,863,240,622.62	117,651,426,592.78
购买商品、接受劳务支付的现金	96,303,586,476.23	87,369,364,895.61
客户贷款及垫款净增加额	1,222,800,000.00	107,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额	-149,654,885.61	127,820,816.29

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	48,437,910.77	94,494,411.69
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,015,829,325.32	4,688,465,538.40
支付的各项税费	5,144,686,217.46	5,584,047,442.26
支付其他与经营活动有关的现金	3,506,954,366.56	3,333,564,552.61
经营活动现金流出小计	111,092,639,410.73	101,304,757,656.86
经营活动产生的现金流量净额	10,770,601,211.89	16,346,668,935.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,509,139,366.59	4,641,082,332.66
取得投资收益收到的现金	123,921,773.11	94,043,380.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,728,809.74	15,372,932.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	3,760,813,304.67
投资活动现金流入小计	5,671,789,949.44	8,511,311,949.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,494,742,978.07	1,747,990,380.84
投资支付的现金	6,366,174,476.99	4,829,105,960.23
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	2,929,335,124.71	604,447,471.93
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	12,825,252,579.77	7,211,543,813.00
投资活动产生的现金流量净额	-7,153,462,630.33	1,299,768,136.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	549,000,000.00	3,039,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	549,000,000.00	3,039,890,000.00
取得借款收到的现金	23,533,718,860.45	17,862,511,827.84
收到其他与筹资活动有关的现金	6,040,526,164.31	555,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30,123,245,024.76	21,457,401,827.84
偿还债务支付的现金	25,369,608,245.53	25,172,716,580.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,456,826,594.49	2,296,849,569.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,399,216,331.02	27,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,665,110,567.49	7,087,608,594.47
筹资活动现金流出小计	35,491,545,407.51	34,557,174,744.59

筹资活动产生的现金流量净额	-5,368,300,382.75	-13,099,772,916.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,882,282.36	8,230,198.27
五、现金及现金等价物净增加额	-1,709,279,518.83	4,554,894,354.04
加：期初现金及现金等价物余额	7,508,547,090.53	2,953,652,736.49
六、期末现金及现金等价物余额	5,799,267,571.70	7,508,547,090.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	59,819,750.00	28,440,570.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,751,179.55	20,342,543.44
经营活动现金流入小计	64,570,929.55	48,783,113.44
购买商品、接受劳务支付的现金	59,480,027.65	9,537,313.75
支付给职工以及为职工支付的现金	44,282,563.72	34,697,783.53
支付的各项税费	23,220.00	3,474,647.62
支付其他与经营活动有关的现金	30,171,693.60	28,511,408.57
经营活动现金流出小计	133,957,504.97	76,221,153.47
经营活动产生的现金流量净额	-69,386,575.42	-27,438,040.03
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
取得投资收益收到的现金	7,280,453,079.11	
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
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,280,453,079.11	8,739,315.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,980.00	8,750.00
投资支付的现金	7,325,948,367.00	111,000,315.13
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	79,679,236.81	
投资活动现金流出小计	7,405,649,583.81	111,009,065.13
投资活动产生的现金流量净额	-125,196,504.70	-102,269,749.62
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	450,000,000.00	1,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,582,318,688.25	7,126,470,015.12
筹资活动现金流入小计	5,032,318,688.25	8,376,470,015.12
偿还债务支付的现金	1,150,000,000.00	1,093,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,352,555.58	89,545,063.25
支付其他与筹资活动有关的现金	4,376,458,068.96	6,427,271,664.48
筹资活动现金流出小计	5,578,810,624.54	7,609,816,727.73
筹资活动产生的现金流量净额	-546,491,936.29	766,653,287.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-110,456.19	25,928.94
五、现金及现金等价物净增加额	-741,185,472.60	636,971,426.68
加：期初现金及现金等价物余额	834,566,702.80	197,595,276.12
六、期末现金及现金等价物余额	93,381,230.20	834,566,702.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,414,972,722.27		25,123,930.03		838,325,831.26		6,238,547,202.49		17,532,619,711.05	8,708,524,126.49	26,241,143,837.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,299,339,613.57						960,094,627.31		2,259,434,240.88	2,490,330,664.17	4,749,764,905.05
其他															
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				8,714,312,335.84		25,123,930.03		838,325,831.26		7,198,641,829.80		19,792,053,951.93	11,198,854,790.66	30,990,908,742.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,113,427,186.00				1,911,808,803.43		4,510,019.20		108,737,473.93		3,289,426,290.36		8,427,909,772.92	-6,890,944,315.46	1,536,965,457.46
(一) 综合收益总额							4,133,331.81				4,391,403,125.89		4,395,536,457.70	2,260,329,336.74	6,655,865,794.44
(二) 所有者投入和减少资本	1,907,167,176.00				5,390,328,330.04		376,687.39						7,297,872,193.43	-6,168,445,198.96	1,129,426,994.47
1. 所有者投入的普通股	1,907,167,176.00				6,796,763,170.69								8,703,930,346.69	996,814,400.00	9,700,744,746.69
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					-1,406,434,840.65		376,687.39						-1,406,058,153.26	-7,165,259,598.96	-8,571,317,752.22
(三) 利润分配									108,737,473.93		-1,101,976,835.53		-993,239,361.60	-2,325,697,759.27	-3,318,937,120.87
1. 提取盈余公积									108,737,473.93		-108,737,473.93				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-2,325,697,759.27	-2,325,697,759.27
4. 其他											-993,239,361.60		-993,239,361.60		-993,239,361.60
(四) 所有者权益内部结转	1,206,260,010.00				-775,643,955.89								430,616,054.11	-430,616,054.11	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,206,260,010.00				-1,206,260,010.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					430,616,054.11								430,616,054.11	-430,616,054.11	
(五) 专项储备															
1. 本期提取								100,075,249.51					100,075,249.51	65,851,062.87	165,926,312.38
2. 本期使用								-100,075,249.51					-100,075,249.51	-65,851,062.87	-165,926,312.38

(六) 其他					-2,702,875,570.72								-2,702,875,570.72	-226,514,639.86	-2,929,390,210.58
四、本期期末余额	6,129,077,211.00				10,626,121,139.27		29,633,949.23		947,063,305.19		10,488,068,120.16		28,219,963,724.85	4,307,910,475.20	32,527,874,200.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他			小计
	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		10,347,894,264.67	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					1,855,737,433.96						565,131,791.05		2,420,869,225.01	1,897,701,257.32	4,318,570,482.33
其他															
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				8,883,171,576.26		17,613,509.10		838,325,831.26		14,002,548.06		12,768,763,489.68	6,130,632,979.61	18,899,396,469.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-168,859,240.42		7,510,420.93				7,184,639,281.74		7,023,290,462.25	5,068,221,811.05	12,091,512,273.30
(一) 综合收益总额							7,510,420.93				7,377,847,681.74		7,385,358,102.67	2,403,771,156.37	9,789,129,259.04
(二) 所有者投入和减少资本														3,339,890,000.00	3,339,890,000.00
1. 所有者投入的普通股														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															
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他					-574,393,714.31								-574,393,714.31	-36,113,271.43	-610,506,985.74
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				8,714,312,335.84	25,123,930.03		838,325,831.26		7,198,641,829.80			19,792,053,951.93	11,198,854,790.66	30,990,908,742.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	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		4,726,958.40		838,325,831.26	-5,191,653,444.59		6,140,812,870.66
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		4,726,958.40		838,325,831.26	-5,191,653,444.59		6,140,812,870.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,113,427,186.00				5,949,120,011.19		-1,106,015.04		108,737,473.93	8,253,403,691.82		17,423,582,347.90
(一) 综合收益总额							-1,106,015.04			8,362,141,165.75		8,361,035,150.71
(二) 所有者投入和减少资本	1,907,167,176.00				6,796,763,170.69							8,703,930,346.69
1. 所有者投入的普通股	1,907,167,176.00				6,796,763,170.69							8,703,930,346.69
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									108,737,473.93	-108,737,473.93		
1. 提取盈余公积									108,737,473.93	-108,737,473.93		

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,206,260,010.00				-847,643,159.50							358,616,850.50
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,206,260,010.00				-1,206,260,010.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					358,616,850.50							358,616,850.50
（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	6,129,077,211.00				13,422,883,511.78		3,620,943.36		947,063,305.19	3,061,750,247.23		23,564,395,218.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	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. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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

# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2019 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 6,129,077,211.00 元，股份总数 6,129,077,211 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,907,346,858 股（其中本期增发的 1,907,167,176 股股份已于 2020 年 2 月 11 日在深圳证券交易所上市），无限售条件的流通股份 4,221,730,353 股。

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 2020 年 3 月 17 日第七届董事会第九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）、阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）、湖南华菱节能发电有限公司（以下简称节能发电）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六和七之说明。

### 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 个月内的持续经营能力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金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

###### （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 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

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合		
其他应收款——应收关联方拆借款组合		
其他应收款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	0.10
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 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。

## （十二）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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

### (十三) 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。

### (十四) 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

### (十五) 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。

### (十六) 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。

#### (十七) 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

[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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### （二十三）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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

### （二十四）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

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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	10,495,305,385.92	应收票据	7,282,277,346.40
		应收账款	3,213,028,039.52
应付票据及应付账款	11,544,836,228.41	应付票据	6,482,382,276.99
		应付账款	5,062,453,951.42

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		1,173,823,309.55	1,173,823,309.55
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	-1,130,120,125.00	
应收票据	7,282,277,346.40	-6,636,235,860.06	646,041,486.34
应收款项融资		6,636,235,860.06	6,636,235,860.06
其他应收款	182,420,627.98	-44,937,379.39	137,483,248.59

一年内到期的非流动资产	395,600,000.00	1,234,194.84	396,834,194.84
可供出售金融资产	74,767,185.62	-74,767,185.62	
其他权益工具投资		19,476,307.20	19,476,307.20
其他非流动金融资产		55,290,878.42	55,290,878.42
短期借款	12,992,544,925.89	39,952,783.79	13,032,497,709.68
其他应付款	4,375,613,353.13	-82,461,046.38	4,293,152,306.75
一年内到期的非流动负债	1,485,711,761.61	42,508,262.59	1,528,220,024.20

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	8,851,333,545.79	以摊余成本计量的金融资产	8,851,333,545.79
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,130,120,125.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,173,823,309.55
应收票据-商业承兑汇票	贷款和应收款项	646,041,486.34	以摊余成本计量的金融资产	646,041,486.34
应收票据-银行承兑汇票	贷款和应收款项	6,636,235,860.06	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	6,636,235,860.06
应收账款	贷款和应收款项	3,213,028,039.52	以摊余成本计量的金融资产	3,213,028,039.52
其他应收款	贷款和应收款项	182,420,627.98	以摊余成本计量的金融资产	137,483,248.59
买入返售金融资产	贷款和应收款项	211,600,000.00	以摊余成本计量的金融资产	211,600,000.00
一年内到期的非流动资产	贷款和应收款项	395,600,000.00	以摊余成本计量的金融资产	396,834,194.84
其他流动资产	贷款和应收款项	310,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	310,000,000.00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	74,767,185.62	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	19,476,307.20
			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,290,878.42
长期应收款	贷款和应收款项	30,000,000.00	以摊余成本计量的	30,000,000.00

			金融资产	
短期借款	其他金融负债	12,992,544,925.89	以摊余成本计量的金融负债	13,032,497,709.68
应付票据	其他金融负债	6,482,382,276.99	以摊余成本计量的金融负债	6,482,382,276.99
应付账款	其他金融负债	5,062,453,951.42	以摊余成本计量的金融负债	5,062,453,951.42
卖出回购金融资产款	其他金融负债	548,450,000.00	以摊余成本计量的金融负债	548,450,000.00
吸收存款及同业存放	其他金融负债	4,252,628,242.51	吸收存款及同业存放	4,252,628,242.51
其他应付款	其他金融负债	4,375,613,353.13	以摊余成本计量的金融负债	4,293,152,306.75
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	1,485,711,761.61	以摊余成本计量的金融负债	1,528,220,024.20
长期借款	其他金融负债	6,326,550,004.33	以摊余成本计量的金融负债	6,326,550,004.33
长期应付款	其他金融负债	3,820,111,271.43	以摊余成本计量的金融负债	3,820,111,271.43

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金	8,851,333,545.79			8,851,333,545.79
应收票据	7,282,277,346.40	-6,636,235,860.06		646,041,486.34
应收账款	3,213,028,039.52			3,213,028,039.52
其他应收款	182,420,627.98	-44,937,379.39		137,483,248.59
买入返售金融资产	211,600,000.00			211,600,000.00
一年内到期的非流动资产	395,600,000.00	1,234,194.84		396,834,194.84
其他流动资产	310,000,000.00			310,000,000.00
长期应收款	30,000,000.00			30,000,000.00

以摊余成本计量的总金融资产	20,476,259,559.69	-6,679,939,044.61		13,796,320,515.08
②以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产		1,173,823,309.55		1,173,823,309.55
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	-1,130,120,125.00		
其他非流动金融资产		55,290,878.42		55,290,878.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	1,130,120,125.00	98,994,062.97		1,229,114,187.97
③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		6,636,235,860.06		6,636,235,860.06
可供出售金融资产	74,767,185.62	-74,767,185.62		
其他权益工具投资		19,476,307.20		19,476,307.20
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	74,767,185.62	6,580,944,981.64		6,655,712,167.26
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款	12,992,544,925.89	39,952,783.79		13,032,497,709.68
应付票据	6,482,382,276.99			6,482,382,276.99
应付账款	5,062,453,951.42			5,062,453,951.42
卖出回购金融资产款	548,450,000.00			548,450,000.00
吸收存款及同业存放	4,252,628,242.51			4,252,628,242.51
其他应付款	4,375,613,353.13	-82,461,046.38		4,293,152,306.75
一年内到期的非流动负债	1,485,711,761.61	42,508,262.59		1,528,220,024.20
长期借款	6,326,550,004.33			6,326,550,004.33
长期应付款	3,820,111,271.43			3,820,111,271.43
以摊余成本计量的总金融负债	45,346,445,787.31			45,346,445,787.31

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类

和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	582,166,905.39			582,166,905.39
其他应收款	47,918,234.47			47,918,234.47

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 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%，9%、10%，11%，13%，16%
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[注]	应纳税所得额	15%，16.5%，17%，25%

注：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）有限公司和湖南华菱湘潭钢铁（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 2019 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	15%	2018年10月至 2020年10月	高新技术企业	国科火字(2019)20 号	GR201843000056
华菱钢管	15%	2018年10月至 2020年10月	高新技术企业	国科火字(2019)20 号	GR201843000015
衡阳华菱连轧管有限公司(以下简称华菱连轧管)	15%	2018年10月至 2020年10月	高新技术企业	国科火字(2019)20 号	GR201843000586
华菱涟钢	15%	2017年9月至 2020年9月	高新技术企业	湘科发(2017)2017 号	GR201743000400
湖南华菱涟钢薄板有限公司(以下简称涟钢薄板)[注]	15%	2016年12月至 2019年12月	高新技术企业	湘科发(2017)7号	GR201643000810
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(以下简称汽车板)	15%	2017年9月至 2020年9月	高新技术企业	湘高企办字(2017)8 号	GR201743000551
阳春新钢铁有限责任公司(以下简称阳春新钢)	15%	2017年12月至 2020年12月	高新技术企业	粤科函高字(2017) 2096号	GR201744011480
湖南湘钢工程技术有限公司(以下简称湘钢工程)	15%	2018年10月至 2021年10月	高新技术企业	湘科计(2019)1号	GR201843000708

[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9月20日下发的《关于认定湖南省2019年第二批拟认定高新技术企业的通知》, 控股子公司涟钢薄板被纳入湖南省高新技术企业公示名单, 本公司预计涟钢薄板公司未来3年可以继续享受高新技术企业优惠税率。

## 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, 子公司阳春新钢、华菱湘钢、节能发电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2019年1月1日财务报表数, 期末数指2019年12月31日财务报表数, 本期指2019年度, 上年同期指2018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	1,229.76	1,295.17
银行存款	6,035,546,926.17	7,959,295,756.23
其他货币资金	649,030,590.81	892,036,494.39
合 计	6,684,578,746.74	8,851,333,545.79
其中：存放在境外的款项总额	155,000,372.80	193,756,404.38

## (2) 其他说明

使用受限的货币资金详见财务报表附注五(五)使用权受到限制的资产。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,310,646,789.96	1,173,823,309.55
其中：债务工具投资	1,310,646,789.96	1,171,502,534.55
衍生金融资产		2,320,775.00
合 计	1,310,646,789.96	1,173,823,309.55

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## 3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
期货合约	569,280.00	
合 计	569,280.00	

## 4. 应收票据

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	605,739,574.57	100.00	605,739.57	0.10	605,133,835.00
合计	605,739,574.57	100.00	605,739.57	0.10	605,133,835.00

(续上表)

项目	期初数[注]		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	646,041,486.34		646,041,486.34
合计	646,041,486.34		646,041,486.34

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	605,739,574.57	605,739.57	0.10
小计	605,739,574.57	605,739.57	0.10

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		605,739.57						605,739.57
小计		605,739.57						605,739.57

## (3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	22,000,000.00
小计	22,000,000.00

## (4) 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

商业承兑汇票		163,931,056.32
小 计		163,931,056.32

## 5. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	783,459,956.74	18.13	638,407,866.17	81.49	145,052,090.57
按组合计提坏账准备	3,537,475,583.87	81.87	92,565,818.77	2.62	3,444,909,765.10
合 计	4,320,935,540.61	100.00	730,973,684.94	16.92	3,589,961,855.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,764,618,148.06	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

## 2) 期末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	118,000,000.00	118,000,000.00	100.00	存在商业纠纷, 收回的可能性较低
客户 2	57,882,328.40	57,882,328.40	100.00	客户丧失还款能力
客户 3	55,624,022.34	55,624,022.34	100.00	客户丧失还款能力
客户 4	53,765,300.73	26,882,650.37	50.00	按预期无法收回的金额计提

客户 5	51,742,402.45	51,742,402.45	100.00	客户丧失还款能力
客户 6	47,265,220.38	40,385,192.39	85.44	按预期无法收回的金额计提
客户 7	44,006,118.15	44,006,118.15	100.00	客户丧失还款能力
客户 8	38,493,114.45	30,794,491.56	80.00	按预期无法收回的金额计提
客户 9	34,104,560.17	30,694,104.15	90.00	按预期无法收回的金额计提
客户 10	33,263,584.15	7,914,161.75	23.79	按预期无法收回的金额计提
其他（汇总）	249,313,305.52	174,482,394.61	69.99	按预期无法收回的金额计提
小 计	783,459,956.74	638,407,866.17	81.49	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,526,828,427.27	92,565,818.77	2.62
实际控制人合并报表范围内的 关联方往来组合	10,647,156.60		
小 计	3,537,475,583.87	92,565,818.77	2.62

确定组合依据的说明：

① 账龄组合以应收款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

② 实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合以往来单位与本公司的关联关系作为信用风险特征，鉴于其与本公司均受本公司实际控制人控制，发生信用损失的可能性很小，故不计提坏账准备。

## 4) 信用风险组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,398,703,056.13	3,398,703.06	0.10
1-2 年	30,458,213.71	3,045,821.37	10.00
2-3 年	11,251,162.94	2,250,232.59	20.00
3-4 年	4,922,881.90	2,461,440.95	50.00
4-5 年	417,458.93	333,967.14	80.00

5 年以上	81,075,653.66	81,075,653.66	100.00
小 计	3,526,828,427.27	92,565,818.77	2.62

## 5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	10,647,156.60		
小 计	10,647,156.60		

## 确定组合依据的说明:

本组合以客户与本公司的关联关系作为信用风险特征, 鉴于其与本公司均受本公司实际控制人控制, 发生信用损失的可能性很小, 故不计提坏账准备。

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

期初数	本期增加			本期减少			期末数
	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
582,166,905.39	169,204,612.28			20,397,832.73			730,973,684.94

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
VIEWER DEVELOPMENT CO., LIMITED	20,397,832.73	款项收回
小 计	20,397,832.73	

## (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	213,959,898.85	4.95	213,959.90
第 2 名	179,659,166.32	4.16	179,659.17
第 3 名	148,813,663.72	3.44	148,813.66
第 4 名	148,460,861.78	3.44	148,460.86
第 5 名	140,720,547.08	3.26	140,720.55

小 计	831,614,137.75	19.25	831,614.14
-----	----------------	-------	------------

## 6. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,995,585,606.41				6,995,585,606.41	
合 计	6,995,585,606.41				6,995,585,606.41	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,636,235,860.06				6,636,235,860.06	
合 计	6,636,235,860.06				6,636,235,860.06	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	6,995,585,606.41		
小计	6,995,585,606.41		

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,232,970,513.91	
小 计	16,232,970,513.91	

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，故本公司已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。

## (3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	153,000,000.00
小 计	153,000,000.00

## (4) 其他说明

考虑到本公司应收银行承兑汇票背书转让及贴现较为频繁，其业务模式符合收取现金流量和出售为目标，根据新金融工具准则的有关规定，应分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故本公司将其列报于“应收款项融资”项目。

## 7. 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	1,278,587,839.43	85.63		1,278,587,839.43
1-2 年	170,665,342.37	11.43		170,665,342.37
2-3 年	632,874.07	0.04		632,874.07
3-4 年	110,208.84	0.01	110,208.84	
4 年以上	43,168,203.25	2.89	43,168,203.25	
合 计	1,493,164,467.96	100.00	43,278,412.09	1,449,886,055.87

(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	1,822,092,373.64	95.42		1,822,092,373.64
1-2 年	31,429,738.37	1.65		31,429,738.37
2-3 年	8,628,024.89	0.45	2,117,839.56	6,510,185.33
3-4 年	2,413,678.26	0.13	2,413,678.26	
4 年以上	44,928,033.26	2.35	44,928,033.26	

合 计	1,909,491,848.42	100.00	49,459,551.08	1,860,032,297.34
-----	------------------	--------	---------------	------------------

## 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	22,862,496.02	预计无法收回
小 计	22,862,496.02	

3) 本期计提坏账准备-2,141,890.72 元，本期实际核销预付款项 4,039,248.27 元。

## (2) 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	152,199,630.81	10.19
第 2 名	150,000,000.00	10.05
第 3 名	88,932,911.49	5.96
第 4 名	86,249,713.42	5.78
第 5 名	64,724,225.19	4.33
小 计	542,106,480.91	36.31

## 8. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,129,126.91	17.43	31,859,949.36	88.18	4,269,177.55
其中：应收股利	4,269,177.55	2.06			4,269,177.55
其他应收款	31,859,949.36	15.37	31,859,949.36	100.00	
按组合计提坏账准备	171,177,755.03	82.57	22,180,102.56	12.96	148,997,652.47
其中：其他应收款	171,177,755.03	82.57	22,180,102.56	12.96	148,997,652.47
合 计	207,306,881.94	100.00	54,040,051.92	26.07	153,266,830.02

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收股利	4,269,177.55	2.30			4,269,177.55
其他应收款	181,132,305.51	97.70	47,918,234.47	26.45	133,214,071.04
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	89,028,523.43	48.02	25,108,471.33	28.20	63,920,052.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	92,103,782.08	49.68	22,809,763.14	24.77	69,294,018.94
合计	185,401,483.06	100.00	47,918,234.47	25.85	137,483,248.59

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## 2) 期末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
应收股利				
平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称平煤股份）	4,269,177.55			预期能收回
其他应收款				
单位1	12,669,501.09	12,669,501.09	100.00	收回的可能性极低，全额计提
单位2	6,306,076.85	6,306,076.85	100.00	收回的可能性极低，全额计提
单位3	5,828,959.87	5,828,959.87	100.00	收回的可能性极低，全额计提
其他	7,055,411.55	7,055,411.55	100.00	按预期无法收回的金额计提
小计	31,859,949.36	31,859,949.36	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	76,937,755.03	22,180,102.56	28.83
应收关联方拆借款组合[注1]	25,000,000.00		
保证金押金组合[注2]	69,140,000.00		

实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合[注 3]	100,000.00		
小计	171,177,755.03	22,180,102.56	12.96

[注 1]: 公司对关联方的拆借款参照银行同期贷款利率计收拆借利息, 且其信用风险较低, 故在合同约定的借款期限内不计提坏账准备。

[注 2]: 保证金及押金违约风险较低, 故在合同约定回款期限内不计提坏账准备。

[注 3]: 实际控制人合并报表范围内的关联方往来鉴于其与本公司均受本公司实际控制人控制, 发生信用损失的可能性很小, 故不计提坏账准备。

#### 4) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	77,878,119.72
1-2 年	11,667,366.84
2-3 年	13,250,000.00
3-4 年	27,071,181.58
4-5 年	37,711,933.54
5 年以上	39,728,280.26
小计	207,306,881.94

#### (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	6,809,589.80	1,440,807.27	39,667,837.40	47,918,234.47
期初数在本期				
本期计提	52,878.75		14,251,355.92	14,304,234.67
本期收回				
本期转回	6,809,589.80	1,372,827.42		8,182,417.22

本期核销				
其他变动				
期末数	52,878.75	67,979.85	53,919,193.32	54,040,051.92

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
押金保证金	69,140,000.00	79,540,000.00
应收暂付款	76,937,755.03	70,328,878.04
合营企业拆借款	25,000,000.00	
其他	31,959,949.36	31,263,427.47
合 计	207,306,881.94	185,401,483.06

## (5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
平煤股份	4,269,177.55	4,269,177.55
合 计	4,269,177.55	4,269,177.55

## (6) 账龄 1 年以上重要的应收股利

## 1) 明细情况

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
平煤股份	4,269,177.55	5 年以上	尚待国务院国有资产监督管理委员会解除冻结	该项股利在公司股票账户上
小 计	4,269,177.55			

## 2) 其他说明

详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

## (7) 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
------	------	------	----	-----------------	------

第 1 名	保证金	35,000,000.00	[注 1]	17.24	
第 2 名	拆借款	25,000,000.00	1 年以内	12.31	
第 3 名	保证金	23,000,000.00	[注 2]	11.33	
第 4 名	应收暂付款	17,091,768.42	[注 3]	8.42	1,882,816.62
第 5 名	应收暂付款	5,828,959.87	4-5 年	2.87	5,828,959.87
小 计		105,920,728.29		52.17	7,711,776.49

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

[注 2]: 2-3 年 8,000,000.00 元, 4-5 年 15,000,000.00 元。

[注 3]: 1 年以内 15,224,175.98 元, 5 年以上 1,867,592.44 元。

#### 9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	189,000,000.00	211,600,000.00
小 计	189,000,000.00	211,600,000.00
减: 坏账准备	3,780,000.00	
合计	185,220,000.00	211,600,000.00

#### 10. 存货

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,908,918,552.96		4,908,918,552.96
在产品	648,940,536.95		648,940,536.95
自制半成品	210,211,540.86		210,211,540.86
库存商品	2,005,662,431.59	12,259,404.94	1,993,403,026.65
辅助材料	112,509,843.93		112,509,843.93

备品配件	622,577,109.62		622,577,109.62
合计	8,508,820,015.91	12,259,404.94	8,496,560,610.97

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,165,559,426.89		4,165,559,426.89
在产品	629,332,809.78		629,332,809.78
自制半成品	400,894,691.84		400,894,691.84
库存商品	2,361,232,147.29		2,361,232,147.29
辅助材料	244,292,534.83		244,292,534.83
备品配件	623,597,624.54		623,597,624.54
合计	8,424,909,235.17		8,424,909,235.17

## (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		12,259,404.94				12,259,404.94
小计		12,259,404.94				12,259,404.94

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

## 11. 一年内到期的非流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	1,642,428,108.35	41,060,702.71	1,601,367,405.64
合计	1,642,428,108.35	41,060,702.71	1,601,367,405.64

(续上表)

项目	期初数[注]
----	--------

	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	417,234,194.84	20,400,000.00	396,834,194.84
合计	417,234,194.84	20,400,000.00	396,834,194.84

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

## （2）其他说明

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，根据银监发[2018]7号文件，按照期末发放贷款余额的2.50%比例计提减值准备。

## 12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	730,244,443.79	624,767,478.79
预缴税费	5,378,491.45	5,920,931.59
理财产品	925,002,286.14	310,000,000.00
烧结余热发电能源管理项目摊销	775,471.70	10,081,132.10
企业保险费摊销	4,046,256.94	4,064,871.14
碳排放权	8,891,280.00	8,891,280.00
合 计	1,674,338,230.02	963,725,693.62

## 13. 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	10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

### （2）其他说明

期末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（以下简称华安钢宝利）拆出资金余额为10,000,000.00元，具体详见本财务报表附注十（二）2之说明。

## 14. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	50,371,732.47		50,371,732.47	61,741,555.98		61,741,555.98
对合营企业投资	238,505,181.88		238,505,181.88	199,301,981.18		199,301,981.18
合 计	288,876,914.35		288,876,914.35	261,043,537.16		261,043,537.16

## (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	61,741,555.98			6,630,176.49	
小 计	61,741,555.98			6,630,176.49	
合营企业					
华安钢宝利	199,301,981.18	30,000,000.00		9,203,200.70	
小 计	199,301,981.18	30,000,000.00		9,203,200.70	
合 计	261,043,537.16	30,000,000.00		15,833,377.19	

(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		18,000,000.00			50,371,732.47	
小 计		18,000,000.00			50,371,732.47	
合营企业						

华安钢宝利					238,505,181.88	
小 计					238,505,181.88	
合 计		18,000,000.00			288,876,914.35	

## 15. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
持有的平煤股份股权	13,911,149.70	12,180,907.20			
持有的澳大利亚金西资源有限公司股权	6,189,384.96	7,295,400.00			
小 计	20,100,534.66	19,476,307.20			

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

由于本公司持有平煤股份、澳大利亚金西资源有限公司不是以交易为目的，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## (3) 其他说明

1) 截至2019年12月31日，本公司持有平煤股份无限售条件的普通股3,460,485股，其公开市场股票价格为4.02元，以此为依据确定其公允价值为13,911,149.70元。

2) 截至2019年12月31日，本公司持有以澳大利亚金西资源有限公司股票14,400,000.00股，公开市场股票价格0.088澳元/股，以此为依据确定其公允价值为1,267,200.00澳元，折合人民币6,189,384.96元。

## 16. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,566,600.40	55,290,878.42
其中：权益工具投资	51,566,600.40	55,290,878.42

合 计	51,566,600.40	55,290,878.42
-----	---------------	---------------

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

## 17. 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	54,583,473.15	54,583,473.15
1) 外购	759,330.22	759,330.22
2) 在建工程转入	53,824,142.93	53,824,142.93
本期减少金额		
期末数	69,718,299.82	69,718,299.82
累计折旧和累计摊销		
期初数	876,138.33	876,138.33
本期增加金额	1,543,290.15	1,543,290.15
1) 计提或摊销	1,543,290.15	1,543,290.15
本期减少金额		
期末数	2,419,428.48	2,419,428.48
账面价值		
期末账面价值	67,298,871.34	67,298,871.34
期初账面价值	14,258,688.34	14,258,688.34

### (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。

## 18. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
账面原值			
期初数	21,098,653,740.14	61,522,011,430.14	3,376,845,672.48
本期增加金额	805,508,323.75	1,264,663,849.15	786,288,393.98
1) 购置	5,806,180.00	17,007,537.32	3,738,099.52
2) 在建工程转入	162,109,808.36	1,079,494,268.62	28,350,006.33
3) 其他增加[注]	637,592,335.39	168,162,043.21	754,200,288.13
本期减少金额	254,408,495.29	2,289,116,621.86	104,063,982.87
1) 处置或报废	88,045,295.10	829,408,811.76	102,009,000.50
2) 其他减少[注]	166,363,200.19	1,459,707,810.10	2,054,982.37
期末数	21,649,753,568.60	60,497,558,657.43	4,059,070,083.59
累计折旧			
期初数	7,306,282,233.78	31,757,215,470.59	2,654,504,540.53
本期增加金额	656,519,441.72	2,706,957,766.58	548,601,786.84
1) 计提	552,318,493.18	2,558,843,844.14	174,971,124.57
2) 其他增加	104,200,948.54	148,113,922.44	373,630,662.27
本期减少金额	209,892,994.25	1,233,214,334.53	85,945,794.69
1) 处置或报废	62,648,446.48	697,325,442.63	85,631,352.32
2) 其他减少	147,244,547.77	535,888,891.90	314,442.37
期末数	7,752,908,681.25	33,230,958,902.64	3,117,160,532.68
减值准备			
期初数		202,874,625.15	
本期增加金额			
本期减少金额		44,263,370.22	
期末数		158,611,254.93	
账面价值			
期末账面价值	13,896,844,887.35	27,107,988,499.86	941,909,550.91
期初账面价值	13,792,371,506.36	29,561,921,334.40	722,341,131.95

(续上表)

项目	运输工具	其他	合计
账面原值			
期初数	685,374,633.41	1,097,580,390.88	87,780,465,867.05
本期增加金额	117,341,248.37	18,862,241.20	2,992,664,056.45
1) 购置	1,629,643.76	1,844,356.01	30,025,816.61
2) 在建工程转入	41,654,914.61	16,118,043.19	1,327,727,041.11
3) 其他增加[注]	74,056,690.00	899,842.00	1,634,911,198.73
本期减少金额	12,477,185.88	12,678,065.86	2,672,744,351.76
1) 处置或报废	12,375,462.62	8,074,078.64	1,039,912,648.62
2) 其他减少	101,723.26	4,603,987.22	1,632,831,703.14
期末数	790,238,695.90	1,103,764,566.22	88,100,385,571.74
累计折旧			
期初数	564,559,323.78	1,014,802,554.63	43,297,364,123.31
本期增加金额	100,315,913.56	22,320,017.37	4,034,714,926.07
1) 计提	38,972,604.67	21,549,795.70	3,346,655,862.26
2) 其他增加	61,343,308.89	770,221.67	688,059,063.81
本期减少金额	12,701,181.60	11,783,274.27	1,553,537,579.34
1) 处置或报废	11,803,627.12	8,069,646.98	865,478,515.53
2) 其他减少	897,554.48	3,713,627.29	688,059,063.81
期末数	652,174,055.74	1,025,339,297.73	45,778,541,470.04
减值准备			
期初数			202,874,625.15
本期增加金额			
本期减少金额			44,263,370.22
期末数			158,611,254.93
账面价值			
期末账面价值	138,064,640.16	78,425,268.49	42,163,232,846.77
期初账面价值	120,815,309.63	82,777,836.25	44,280,227,118.59

[注]:子公司华菱湘钢、华菱衡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及折旧进行了重分类调整。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	441,779,239.70	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 2019 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 11,591,901,678.52 元。

19. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	2,801,083,025.13	1,183,850,741.97
工程物资		36,670.61
合 计	2,801,083,025.13	1,183,887,412.58

(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	1,889,442,236.31		1,889,442,236.31
华菱涟钢	741,435,876.38		741,435,876.38
涟钢薄板	5,128,580.13		5,128,580.13
华菱钢管	40,957,905.04		40,957,905.04
华菱连轧管	107,735,552.45		107,735,552.45
汽车板公司	14,953,253.84		14,953,253.84
华菱商业保理	1,429,620.98		1,429,620.98
合 计	2,801,083,025.13		2,801,083,025.13

(续上表)

单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	345,942,461.27		345,942,461.27
华菱涟钢	575,274,849.91		575,274,849.91
涟钢薄板	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	1,183,850,741.97		1,183,850,741.97

## 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	183,371,778.47	233,304,553.33		
新二烧脱硫脱硝环保改造	29,000.00	43,522,151.23	55,724,192.01			99,246,343.24
五米板新增调质线	14,000.00		11,333,712.86	11,333,712.86		
五星村征地拆迁	75,000.00		392,227,680.81			392,227,680.81
新建中小棒轧钢项目	56,000.00		302,358,787.95			302,358,787.95
4.3米焦炉环保提质改造	150,000.00		95,566,494.03			95,566,494.03
阳钢技改(汇总)	52,497.19	39,959,063.48	282,313,784.20	193,246,447.69	200,000.00	128,826,399.99
其他项目(汇总)	99,314.00	212,528,471.70	778,268,537.50	119,580,478.91		871,216,530.29
小计	503,811.19	345,942,461.27	2,101,164,967.83	557,465,192.79	200,000.00	1,889,442,236.31
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	65,200.00	282,999,608.20	186,858.30		283,186,466.50	
3#焦炉干熄焦改造工程	9,650.00	95,379,089.77	1,120,910.23	96,500,000.00		
棒一线加热炉高效改造及配套设施建设工程	5,320.00	24,581,434.61	14,337,496.57			38,918,931.18
2250 热轧板厂 4#热处理线工程	14,433.00	41,877,161.07	54,413,406.37			96,290,567.44
热处理二期工程	79,500.00	1,033,208.87	478,219,884.50			479,253,093.37

连钢云数据中心建设工程	5,100.00	99,056.60	12,314,636.49			12,413,693.09
210 转炉厂 2#连铸机板坯结晶器电磁搅拌控流技术改造	2,666.51	326,523.20	23,007,009.75			23,333,532.95
焦化煤场加盖项目	6,000.00		5,145,404.18			5,145,404.18
其他零星工程	21,779.29	128,978,767.59	296,337,348.08	339,235,461.50		86,080,654.17
小 计	209,648.80	575,274,849.91	885,082,954.47	435,735,461.50	283,186,466.50	741,435,876.38
3) 连钢薄板						
其他零星工程	1,093.94	4,333,900.51	24,413,667.43	23,618,987.81		5,128,580.13
小 计	1,093.94	4,333,900.51	24,413,667.43	23,618,987.81		5,128,580.13
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	5,900.00	5,275,654.69	2,900,806.15			8,176,460.84
智慧衡钢管管理信息化项目（一期）	6,000.00	31,244,854.19	17,302,248.11	48,547,102.30		
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	88,732,130.11	130,481,336.04		
其他零星工程	8,301.15	27,094,523.64	41,223,052.13	35,536,131.57		32,781,444.20
小 计	33,201.15	105,364,238.45	150,158,236.50	214,564,569.91		40,957,905.04
5) 华菱连轧管						
炼铁分厂原料场封闭改造	9,000.00		7,768,452.55			7,768,452.55
180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	14,000.00		17,008,902.09			17,008,902.09
其他工程汇总	25,868.45	104,687,373.37	70,679,057.85	92,408,233.41		82,958,197.81
小 计	48,868.45	104,687,373.37	95,456,412.49	92,408,233.41		107,735,552.45
6) 汽车板						
ATS 项目二期工程	4,990.00	36,539,399.20	17,284,743.73		53,824,142.93	
其他零星工程	2,342.55	11,708,519.26	9,449,111.40	3,934,595.69	2,269,781.13	14,953,253.84
小 计	7,332.55	48,247,918.46	26,733,855.13	3,934,595.69	56,093,924.06	14,953,253.84
7) 华菱商业保理						
其他零星工程	300.00		1,429,620.98			1,429,620.98
小 计	300.00		1,429,620.98			1,429,620.98

合计	804,256.08	1,183,850,741.97	3,284,439,714.83	1,327,727,041.11	339,480,390.56	2,801,083,025.13
----	------------	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(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	83.00	100.00	2,635,915.28	2,139,571.97	4.80	自筹\贷款
新二烧脱硫脱硝环保改造	34.00	40.00	2,894,992.02	2,792,172.63	4.80	自筹\贷款
五米板新增调质线	94.00	100.00	670,090.97	670,090.97	4.80	自筹\贷款
五星村征地拆迁	53.26	53.26	2,911,553.81	2,911,553.81	4.80	自筹\贷款
新建中小棒轧钢项目	70.00	70.00	4,250,230.33	4,250,230.33	4.80	自筹\贷款
4.3米焦炉环保提质改造	6.44	7.00	470,779.86	470,779.86	4.80	自筹\贷款
阳钢技改(汇总)	89.00	92.00	480,334.38		6.50	自筹\贷款
其他项目(汇总)			7,212,059.33	4,792,648.43	4.80	自筹\贷款
小计			21,525,955.98	18,027,048.00		
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	100.00	100.00				自筹
3#焦炉干熄焦改造工程	100.00	100.00	22,418.06	22,418.06	4.35	自筹/贷款
棒一线加热炉高效改造及配套设施建设工程	73.43	95.00	972,792.36	972,792.36	4.35	自筹/贷款
2250 热轧板厂 4#热处理线工程	66.72	90.00	3,531,857.74	3,531,857.74	4.35	自筹/贷款
热处理二期工程	60.28	85.00	11,979,099.50	11,979,099.50	4.35	自筹/贷款
涟钢云数据中心建设工程	30.28	45.00	310,284.62	310,284.62	4.35	自筹/贷款
210 转炉厂 2#连铸机板坯结晶器电磁搅拌控流技术改造	87.50	90.00	776,693.88	776,693.88	4.35	自筹/贷款
焦化煤场加盖项目	8.58	15.00	112,796.28	112,796.28	4.35	自筹/贷款
其他零星工程(汇总)			2,317,289.50	2,317,289.50	4.35	自筹/贷款

小计			20,023,231.94	20,023,231.94		
3) 涟钢薄板						
其他零星工程(汇总)			138,536.36	138,536.36	4.35	自筹/贷款
小计			138,536.36	138,536.36		
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	13.86	50.00	572,690.27	332,182.97	5.70	自筹/贷款
智慧衡钢管理信息化项目(一期)	90.91	100.00	2,543,140.92	1,886,569.92	5.70	自筹/贷款
高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项	100.03	100.00	4,643,596.01	4,460,244.70	5.70	自筹/贷款
其他零星工程(汇总)			93,544.16	396,569.60	5.70	自筹/贷款
小计			7,852,971.36	7,075,567.19		
5) 华菱连轧管						
炼铁分厂原料场封闭改造	8.63	10.00				自筹
180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	12.15	10.00				自筹
其他零星工程			1,249,646.09	1,249,646.09	5.70	自筹/贷款
小计			1,249,646.09	1,249,646.09		
6) 汽车板						
ATS 项目二期工程	107.86	100.00	1,153,584.74	1,153,584.74	4.90	自筹/贷款
其他零星工程	90.00	90.00				自筹
小计			1,153,584.74	1,153,584.74		
7) 华菱商业保理						
其他零星工程	47.65	45.20				自筹
小计						
合计			51,943,926.47	47,667,614.32		

## 3) 其他说明

其他转出 339,480,390.56 元,其中转入投资性房地产 53,824,142.93 元,转入无形资产 285,456,247.63 元,转入管理费用(未形成资产)200,000.00 元。

## 20. 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	5,279,960,511.04	64,818,965.78	148,264,326.45	5,493,043,803.27
本期增加金额	307,232,347.40	14,231,592.93		321,463,940.33
1) 购置	24,045,880.90	3,700,333.63		27,746,214.53
2) 在建工程转入	283,186,466.50	2,269,781.13		285,456,247.63
3) 开发支出转入		8,261,478.17		8,261,478.17
本期减少金额				
期末数	5,587,192,858.44	79,050,558.71	148,264,326.45	5,814,507,743.60
累计摊销				
期初数	1,077,371,509.21	19,788,259.77	17,350,887.46	1,114,510,656.44
本期增加金额	112,445,054.34	7,279,767.01	11,197,554.89	130,922,376.24
计提	112,445,054.34	7,279,767.01	11,197,554.89	130,922,376.24
本期减少金额				
期末数	1,189,816,563.55	27,068,026.78	28,548,442.35	1,245,433,032.68
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	4,397,376,294.89	51,982,531.93	118,442,460.22	4,567,801,287.04
期初账面价值	4,202,589,001.83	45,030,706.01	129,640,015.11	4,377,259,722.95

## 21. 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	9,999,009.59			8,261,478.17		1,737,531.42
合 计	9,999,009.59			8,261,478.17		1,737,531.42

## 22. 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	431,810,957.47	64,876,051.40	439,334,434.80	65,900,165.22
贷款损失准备	15,135,821.64	3,783,955.41	12,240,000.00	3,060,000.00
交易性金融资产公允价值	9,546,600.00	2,382,050.00	75,000.00	11,250.00
可抵扣亏损	920,240,617.84	138,036,092.68	1,209,152,470.80	302,288,117.70
合 计	1,376,733,996.95	209,078,149.49	1,660,801,905.60	371,259,532.92

## (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
其他权益工具投资公允价值变动	7,666,914.35	1,150,037.12	—	—
合 计	7,666,914.35	1,150,037.12	5,936,671.85	890,500.73

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	598,935,895.86	490,926,370.46
可抵扣亏损	666,479,912.97	1,407,191,917.86

公允价值变动损益	117,599,549.64	125,366,203.83
风险工资余额	278,711,226.33	249,342,151.17
辞退福利	418,407,529.90	307,496,740.41
小 计	2,080,134,114.70	2,580,323,383.73

(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
2019 年		114,161,335.21	
2020 年	260,549,879.96	442,783,801.79	
2021 年	135,987,613.91	580,752,045.09	
2022 年	72,467,506.76	126,107,322.98	
2023 年	102,201,884.63	143,387,412.79	
2024 年	95,273,027.71		
小计	666,479,912.97	1,407,191,917.86	

### 23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	425,721.54	1,334,879.40
合 计	425,721.54	1,334,879.40

### 24. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	328,076,336.52	38,618,389.60
保证借款	15,367,036,973.17	12,843,418,061.90
信用借款	60,179,089.55	150,461,258.18
合 计	15,755,292,399.24	13,032,497,709.68

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## 25. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
境内银行拆入	800,000,000.00	
合计	800,000,000.00	

## 26. 应付票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,467,325,993.20	3,846,175,956.40
银行承兑汇票	4,415,509,734.68	2,636,206,320.59
合计	6,882,835,727.88	6,482,382,276.99

## (2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 6,244,340.75 元。

## 27. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,372,358,278.16	4,872,624,247.02
设备款	61,880,275.09	189,829,704.40
合计	5,434,238,553.25	5,062,453,951.42

## (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	12,435,961.83	质量异议, 延缓付款
小 计	12,435,961.83	

## 28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,848,483,349.82	4,233,757,887.67
合计	3,848,483,349.82	4,233,757,887.67

## 29. 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	1,473,722,470.93	548,450,000.00
合计	1,473,722,470.93	548,450,000.00

## 30. 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	2,752,610,733.28	4,252,628,242.51
合计	2,752,610,733.28	4,252,628,242.51

## (2) 其他说明

吸收存款均为华菱集团及下属公司在华菱财务公司的存款，详见本财务报表附注十之说明。

## 31. 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	636,446,253.78	4,459,022,019.44	4,375,785,036.39	719,683,236.83
离职后福利—设定提存计划	61,207,309.96	545,810,095.51	531,637,377.26	75,380,028.21
辞退福利	63,946,838.94	102,423,857.85	102,568,956.35	63,801,740.44
合 计	761,600,402.68	5,107,255,972.80	5,009,991,370.00	858,865,005.48

## (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	536,184,518.07	3,431,223,835.57	3,385,658,341.30	581,750,012.34

职工福利费		200,511,998.25	200,511,998.25	
社会保险费	24,607,800.06	270,717,005.84	270,212,478.39	25,112,327.51
其中：医疗保险费	11,456,374.38	215,274,253.66	208,665,546.45	18,065,081.59
工伤保险费	11,243,801.11	40,840,716.87	46,846,794.75	5,237,723.23
生育保险费	1,907,624.57	14,602,035.31	14,700,137.19	1,809,522.69
住房公积金	35,144,057.18	353,327,355.72	331,855,881.24	56,615,531.66
工会经费和职工教育经费	40,509,878.47	118,784,021.82	103,088,534.97	56,205,365.32
短期带薪缺勤		84,457,802.24	84,457,802.24	
小计	636,446,253.78	4,459,022,019.44	4,375,785,036.39	719,683,236.83

## (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	45,459,625.10	520,732,270.59	510,728,378.34	55,463,517.35
失业保险费	15,747,684.86	25,077,824.92	20,908,998.92	19,916,510.86
小计	61,207,309.96	545,810,095.51	531,637,377.26	75,380,028.21

## (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 27,871.12 万元(2018 年：24,934.22 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 2020 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。

## 32. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	57,532,772.76	309,508,689.88
企业所得税	205,472,648.87	586,329,911.09
代扣代缴个人所得税	8,781,589.12	8,317,882.14

城市维护建设税	2,811,491.08	10,818,991.81
教育费附加	62,573,195.31	79,318,079.89
印花税	3,661,682.61	4,902,890.94
环保税	24,945,125.92	23,478,597.39
其他税费	111,903.79	5,370,023.74
合计	365,890,409.46	1,028,045,066.88

## 33. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	49,952,900.40	86,600,239.33
其他应付款	4,692,921,294.72	4,206,552,067.42
合 计	4,742,874,195.12	4,293,152,306.75

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	575,000.00	20,575,000.00
子公司应付华菱集团股利	16,932,440.17	66,025,239.33
子公司应付涟钢集团股利	32,445,460.23	
小计	49,952,900.40	86,600,239.33

## (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	238,510,902.98	177,552,479.88
工程及维修款	1,956,410,451.53	1,637,020,701.28
物流费、检验费及销售佣金	589,125,015.31	557,184,836.56

应付关联方款项	1,753,377,873.24	1,722,989,000.52
其他	155,497,051.66	111,805,049.18
合计	4,692,921,294.72	4,206,552,067.42

## 34. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	1,106,045,246.01	1,374,838,526.55
一年内到期的长期应付款	3,157,433,211.86	153,381,497.65
合计	4,263,478,457.87	1,528,220,024.20

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

## (2) 其他说明

1) 一年内到期的长期借款中包括保证及抵押借款 400,000,000.00 元，保证借款 691,500,000.00 元。

2) 一年内到期的长期应付款中包括控股股东华菱集团向本公司提供的财务资助款（本金）余额为 3,000,000,000.00 元。

## 35. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认商业承兑汇票	163,931,056.32	
碳排放权售后回购	8,490,566.03	
预提办证费	4,420,000.00	
合计	176,841,622.35	

## 36. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	1,020,000,000.00	1,495,050,000.00

保证借款	1,002,500,000.00	4,831,500,004.33
合 计	2,022,500,000.00	6,326,550,004.33

## 37. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	124,898,217.99	3,808,989,263.93
专项应付款	3,593,780.86	11,122,007.50
合 计	128,491,998.85	3,820,111,271.43

## (2) 长期应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押融资款	121,809,217.99	355,900,263.93
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
合 计	124,898,217.99	3,808,989,263.93

## 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 121,809,217.99 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 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	127,555,697.36
减:未确认融资费用	5,746,479.37
抵押融资款摊余成本	121,809,217.99

## (3) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
扶贫专项支出	11,122,007.50		7,528,226.64	3,593,780.86	
小计	11,122,007.50		7,528,226.64	3,593,780.86	

## 38. 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	480,865,670.53	351,368,263.57
减:未确认融资费用	62,458,140.63	43,871,523.16
合计	418,407,529.90	307,496,740.41
减:一年以内支付的内部退养职工款	63,801,740.44	63,946,838.94
一年以上支付的内部退养职工款	354,605,789.46	243,549,901.47

## (2) 其他说明

1) 根据本公司的相关人事政策规定,职工可以在达到正式退休年龄之前5年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于5年)自愿提前退养成为内退人员,在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。折现率:考虑到资金的时间价值,本公司2019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。

## 39. 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	513,885,708.64	60,450,000.00	35,773,930.36	538,561,778.28	详见本附注五(五)3之说明

合 计	513,885,708.64	60,450,000.00	35,773,930.36	538,561,778.28	
-----	----------------	---------------	---------------	----------------	--

## 40. 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	1,907,167,176		1,206,260,010		3,113,427,186	6,129,077,211

## (2) 其他说明

1) 经本公司 2018 年度股东大会决议通过，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 3,015,650,025 股为基数，向全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本 1,206,260,010 元。

2) 经中国证券监督管理委员会批复，本公司向华菱集团、湘钢集团、涟钢集团及以及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）（以下合称特定投资者）等机构发行合计为 1,907,167,176 股股份购买其持有华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管的全部股权，股份发行价格为 4.58 元/股，发行股份支付的对价为 8,734,825,684.00 元，其中计入股本 1,907,167,176 元，计入资本公积 6,827,658,508.00 元，具体详见本财务报表附注十三（二）1 之所述。

## 41. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,714,312,335.84	7,258,274,562.11	5,346,465,758.68	10,626,121,139.27
合 计	8,714,312,335.84	7,258,274,562.11	5,346,465,758.68	10,626,121,139.27

## (2) 其他说明

1) 本期公司以资本公积转增股本 1,206,260,010.00 元。

2) 本期公司发行股份购买华菱湘钢、华菱涟钢和华菱钢管全部少数股东股权，产生资本溢价 6,827,658,508.00 元。

3) 本期公司购买华菱湘钢、华菱涟钢和华菱钢管全部少数股东股权支付的对价合计为 8,975,838,081.82 元，其中发行股份支付的对价为 8,734,825,684.00 元，现金支付的对价（华菱钢管重组过渡期损益）为 241,012,397.82 元，购买对价与本公司享有子公司净资产份额的差额冲减资本公积 1,406,434,840.65 元。

- 4) 本期因发行股票支付相关费用而冲减资本公积 30,895,337.31 元。
- 5) 本期特定投资者让渡重组过渡期损益增加资本公积 430,616,054.11 元，具体详见本财务报表附注十三（二）2 之所述。
- 6) 本期子公司华菱湘钢、华菱涟钢发生同一控制下的合并，影响资本公积减少 2,702,875,570.72 元。

## 42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额							期末数
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他 [注]	
不能重分类进损益的其他综合收益	9,082,813.32	624,227.46			259,536.39	163,498.47	201,192.60	891,508.80	10,137,820.59
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,082,813.32	624,227.46			259,536.39	163,498.47	201,192.60	891,508.80	10,137,820.59
将重分类进损益的其他综合收益	16,041,116.71	3,823,726.61				3,969,833.34	-146,106.73	-514,821.41	19,496,128.64
其中：外币财务报表折算差额	16,041,116.71	3,823,726.61				3,969,833.34	-146,106.73	-514,821.41	19,496,128.64
其他综合收益合计	25,123,930.03	4,447,954.07			259,536.39	4,133,331.81	55,085.87	376,687.39	29,633,949.23

[注]:其他系公司本期收购子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管少数股权，自少数股东权益转入其他综合收益的影响金额。

## 43. 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		100,075,249.51	100,075,249.51	
合 计		100,075,249.51	100,075,249.51	

## 44. 盈余公积

## (1) 明细情况

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	108,737,473.93		947,063,305.19
合 计	838,325,831.26	108,737,473.93		947,063,305.19

## (2) 其他说明

法定盈余公积按母公司弥补亏损后的净利润的 10% 计提。

## 45. 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	6,238,547,202.49	-551,129,242.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	960,094,627.31	565,131,791.05
调整后期初未分配利润	7,198,641,829.80	14,002,548.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,391,403,125.89	7,377,847,681.74
减：提取法定盈余公积	108,737,473.93	
其他[注]	993,239,361.60	193,208,400.00
期末未分配利润	10,488,068,120.16	7,198,641,829.80

注：利润分配中的其他减少系同一控制合并下的合并日前被合并子公司对原股东分配红利影响数。

## (2) 调整期初未分配利润明细

因同一控制导致的合并报表范围变更而追溯调整，影响期初未分配利润增加 960,094,627.31 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	101,860,615,965.13	87,524,576,916.95	96,449,227,306.74	78,411,924,539.87
其他业务	5,255,018,171.17	5,111,780,878.04	4,755,098,253.39	4,649,630,309.41
合计	107,115,634,136.30	92,636,357,794.99	101,204,325,560.13	83,061,554,849.28

## 2. 利息收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	182,541,872.43	144,637,341.24
合计	182,541,872.43	144,637,341.24

## 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	23,637,949.22	41,601,329.95
合计	23,637,949.22	41,601,329.95

## 4. 利息支出

项目	本期数	上年同期数
利息支出	69,207,488.41	98,291,249.05
合计	69,207,488.41	98,291,249.05

## 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	427,880.00	479,673.44
合计	427,880.00	479,673.44

## 6. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	223,523,347.71	306,678,318.30
教育费附加	164,968,769.20	225,456,707.27
印花税	53,110,131.83	51,918,662.92
房产税	91,222,675.39	88,482,482.85
土地使用税	118,773,102.71	119,712,793.36
环保税	93,100,631.74	85,319,547.08
水利建设基金及其他	12,462,364.28	13,860,982.15
合计	757,161,022.86	891,429,493.93

## 7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
物流及出口相关费用	1,218,622,112.94	1,178,537,631.67
职工薪酬	145,021,827.11	205,295,958.99
差旅费	21,123,498.59	20,903,764.28
广告宣传费	12,797,502.21	8,756,809.45
招待及办公费用	34,209,128.20	32,096,388.20
其他	118,849,353.99	88,533,301.83
合计	1,550,623,423.04	1,534,123,854.42

## 8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	968,487,365.68	958,874,529.11
维修及物业费	1,090,529,390.26	950,233,674.45
折旧费	76,241,461.36	65,875,162.50
无形资产摊销	122,097,440.30	116,168,476.39

差旅、招待及办公费用	107,965,090.74	151,970,435.63
其他	153,822,376.04	273,610,539.98
合计	2,519,143,124.38	2,516,732,818.06

## 9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	231,275,706.66	261,868,974.52
直接投入费用	857,165,677.98	684,483,609.91
差旅办公费	28,049,043.59	14,019,942.15
折旧及摊销	4,914,034.04	4,988,044.45
其他	16,148,597.71	36,887,443.84
合计	1,137,553,059.98	1,002,248,014.87

## 10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,062,762,850.91	1,841,698,129.15
减：存款利息收入	127,775,092.94	225,231,637.98
加：汇兑损益	-42,741,863.98	21,148,378.11
银行手续费及其他	49,893,072.93	37,222,270.59
辞退福利确认的财务费用	69,340.75	3,912,112.42
合计	942,208,307.67	1,678,749,252.29

## 11. 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[注]	311,633,641.84	223,303,414.01	114,157,798.11
合计	311,633,641.84	223,303,414.01	114,157,798.11

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

## 12. 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	15,833,377.19	-8,620,416.35
金融工具持有期间的投资收益	57,260,668.90	---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,260,668.90	---
处置金融工具取得的投资收益	-95,587,033.23	---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-95,587,033.23	---
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
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
银行承兑汇票贴现（净额）	18,128,964.63	
理财产品收益	58,528,755.40	31,519,134.67
合 计	54,164,732.89	86,829,800.98

## 13. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	5,466,066.67	
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）		-1,757,450.00
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-46,000.00	-1,855,500.00
其他非流动金融资产公允价值变动	-4,008,965.81	

合计	1,411,100.86	-3,612,950.00
----	--------------	---------------

## 14. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-153,392,445.85
贷款减值损失	-20,660,702.71
买入返售金融资产减值损失	-3,780,000.00
合计	-177,833,148.56

## 15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-210,980,618.67
存货跌价损失	-12,259,404.94	
贷款损失		-2,675,000.00
合计	-12,259,404.94	-213,655,618.67

## 16. 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
固定资产处置收益	2,881,744.52	538,117.74	2,881,744.52
无形资产处置收益		2,771,673.01	
合计	2,881,744.52	3,309,790.75	2,881,744.52

## 17. 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

非流动资产毁损报废利得	15,718,781.89	9,743,598.21	15,718,781.89
其他	5,363,319.50	3,181,174.40	5,363,319.50
合计	21,082,101.39	12,924,772.61	21,082,101.39

## 18. 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
对外捐赠	1,412,402.10	17,745,000.00	1,412,402.10
非流动资产毁损报废损失	121,668,439.67	85,258,187.36	121,668,439.67
其他	7,607,017.05	19,243,810.86	7,607,017.05
合计	130,687,858.82	122,246,998.22	130,687,858.82

## 19. 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	965,666,005.61	873,220,265.46
递延所得税费用	162,181,383.43	-61,171,876.40
合计	1,127,847,389.04	812,048,389.06

## (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	7,779,524,765.80	10,593,807,237.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,944,881,191.45	2,648,451,809.36
子公司适用不同税率的影响	-757,729,128.17	-1,027,652,346.62
调整以前期间所得税的影响	-4,373,958.57	-78,594,609.76
非应税收入的影响	-37,119,875.46	-54,589,960.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,773,356.78	13,761,180.54

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-110,314,566.75	-727,511,439.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,214,208.46	80,864,692.84
税法允许的加计扣除	-86,399,085.78	-42,680,937.29
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	120,915,247.08	
所得税费用	1,127,847,389.04	812,048,389.06

## 20. 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五(一)42之说明。

### (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	127,775,092.94	225,231,637.98
政府补助(不含税费返还)	158,119,826.29	102,491,850.61
收回涟钢集团款项		222,396,951.21
经营性暂收应付款净增加	383,791,745.02	28,055,324.74
经营性受限货币资金净减少	307,820,394.61	1,978,911,966.06
其他	21,989,214.66	816,631.62
合计	999,496,273.52	2,557,904,362.22

#### 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	3,443,856,472.82	3,270,088,708.44
银行手续费	49,893,072.93	37,222,270.59
其他	13,204,820.81	26,253,573.58

合计	3,506,954,366.56	3,333,564,552.61
----	------------------	------------------

## 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
收回借政府投资南山铁路借款		72,400,000.00
煤焦化公司收回湘钢集团款项		420,161,374.67
收回关联方（华安钢宝利）拆出资金	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	3,760,813,304.67

## 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（华安钢宝利）拆出资金	35,000,000.00	30,000,000.00
合计	35,000,000.00	30,000,000.00

## 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
向关联方拆入资金	6,032,035,598.28	555,000,000.00
碳排放权售后回购款	8,490,566.03	
合计	6,040,526,164.31	555,000,000.00

## 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	233,074,969.21	290,889,722.77
偿还关联方拆借款	6,432,035,598.28	6,712,785,055.06

受限货币资金净增加（融资相关）		83,933,816.64
合计	6,665,110,567.49	7,087,608,594.47

## 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	6,651,677,376.76	9,781,758,848.38
加: 资产减值准备	190,092,553.50	213,655,618.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,348,199,152.41	3,266,427,170.48
无形资产摊销	130,922,376.24	123,393,792.94
长期待摊费用摊销		
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)	-2,881,744.52	-3,309,790.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	105,949,657.78	75,514,589.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,411,100.86	3,612,950.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,020,020,986.93	1,863,796,113.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,035,768.27	-86,829,800.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	162,181,383.43	-61,171,876.40
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)	-83,910,780.74	545,586,435.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,176,314,832.95	-290,587,883.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	462,111,952.18	-939,772,099.48
其他		1,854,594,868.33
经营活动产生的现金流量净额	10,770,601,211.89	16,346,668,935.92

2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,799,267,571.70	7,508,547,090.53
减: 现金的期初余额	7,508,547,090.53	2,953,652,736.49
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	-1,709,279,518.83	4,554,894,354.04

## (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	2,929,335,124.71
其中: 阳春新钢	1,655,406,096.45
节能发电	1,273,929,028.26
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 阳春新钢	
节能发电	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 阳春新钢	
节能发电	
取得子公司支付的现金净额	2,929,335,124.71

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,799,267,571.70	7,508,547,090.53
其中: 库存现金	1,229.76	1,295.17
可随时用于支付的银行存款	5,706,944,029.42	7,352,845,772.20
可随时用于支付的其他货币资金	92,322,312.52	155,700,023.16
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	5,799,267,571.70	7,508,547,090.53

#### (四) 合并所有者权益变动表项目注释

本期公司子公司华菱湘钢按照评估价以现金收购湘潭钢铁集团有限公司（以下简称湘钢集团）持有阳春新钢的 51% 股权、本期子公司华菱涟钢以现金收购涟源钢铁集团有限公司（以下简称涟钢集团）持有节能发电的 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 1,299,339,613.57 元，调增年初未分配利润 960,094,627.31 元，调增年初少数股东权益 2,490,330,664.17 元。

#### (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	885,311,175.04	票据及借款质押保证金
其中：票据保证金	511,262,745.60	
信用证保证金	27,740,355.25	
使用受限的进口押汇保证金	2,553,656.30	
保函保证金	15,151,521.14	
存放中央银行法定准备金存款	221,692,127.08	
银行存款	106,910,769.67	借款质押及专项贷款指定用途资金
应收票据	22,000,000.00	质押拆票，作为票据保证金质押
应收款项融资	959,989,096.14	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

其他权益工具投资	13,911,149.70	
固定资产	4,011,807,995.47	银行借款、融资租赁抵押
无形资产	101,354,170.76	银行借款抵押
合 计	5,998,642,764.66	

## 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			529,980,856.63
其中：美元	75,837,255.95	6.9762	529,055,864.49
欧元	12,912.99	7.8155	100,921.47
澳元	936.23	4.8843	4,572.83
新加坡元	158,390.74	5.1739	819,497.84
应收账款			857,353,855.07
其中：美元	118,251,044.96	6.9762	824,942,939.13
欧元	4,147,004.79	7.8155	32,410,915.94
短期借款			1,027,507,667.08
其中：美元	147,287,587.51	6.9762	1,027,507,667.08
应付账款			1,398,583,850.75
其中：美元	197,650,266.84	6.9762	1,378,847,790.32
欧元	2,525,246.04	7.8155	19,736,060.43

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## ① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
节能环保 工程补助	217,293,695.49	50,180,000.00	17,041,392.87	250,432,302.62	其他收益	
技改工程	262,651,560.19	10,270,000.00	16,007,242.65	256,914,317.54	其他收益	

补助						
征地补偿	31,912,972.96		725,294.84	31,187,678.12	其他收益	
其他	2,027,480.00		2,000,000.00	27,480.00	其他收益	
小计	513,885,708.64	60,450,000.00	35,773,930.36	538,561,778.28		

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	175,119,385.56	其他收益	
研发补助	28,251,900.00	其他收益	
其他	72,488,425.92	其他收益	
小计	275,859,711.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 311,633,641.84 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
节能发电	100.00%	同受实际控制人控制	2019.12.31	取得控制权
阳春新钢	51.00%	同受实际控制人控制	2019.9.30	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
节能发电	1,560,257,515.94	200,859,326.31	1,480,715,038.51	154,467,530.99
阳春新钢	8,155,871,421.23	425,391,655.44	11,855,620,325.32	1,023,566,516.62

#### 2. 合并成本

项目	节能发电	阳春新钢

合并成本		
现金	1,273,929,028.26	1,655,406,096.45

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## (1) 明细情况

项 目	节能发电		阳春新钢	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	1,152,512.98	22,375,409.13	350,843,742.90	239,388,854.95
应收票据		550,000,000.00	7,541,816.17	756,603,677.90
应收款项融资			829,935,318.88	
应收账款	198,548,397.24	27,240,152.55	21,676.77	
预付账款			360,677,645.78	620,325,783.93
其他应收款		2,655,900.27	52,872,407.62	22,004,657.67
存货			1,254,091,421.51	989,582,041.00
其他流动资产			10,625,246.47	23,148,047.03
可供出售金融资产				8,000,000.00
其他非流动金融资产			7,321,200.00	
固定资产	1,047,993,623.85	1,092,370,201.55	4,370,720,780.77	4,517,843,305.36
在建工程			143,311,062.43	39,959,063.48
无形资产	8,776,102.68	9,014,250.72	367,450,212.48	364,214,115.65
负债				
借款	140,180,283.33	140,000,000.00	607,679,146.86	600,000,000.00
应付票据	105,000.00		1,817,568,135.35	1,987,896,187.82
应付账款	61,371.94	330,776.74	306,329,491.67	176,452,739.91
预收账款			512,206,419.12	249,111,784.78
应付职工薪酬	17,500,264.40	12,436,396.45	7,157,499.74	
应交税费	20,235,534.95	23,125,877.58	53,781,654.92	156,007,508.46
其他应付款	49,449,021.42	35,699,375.26	1,065,184,059.86	1,064,110,968.30
其他流动负债			3,346,111.12	
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00		

长期应付职工薪酬	3,372,943.46	4,662,579.72		
递延收益	10,577,777.79	11,911,111.12	32,493,250.00	23,215,250.00
净资产	1,014,988,439.46	1,425,489,797.35	3,349,666,763.14	3,324,275,107.70
减：少数股东权益			-11,888,103.06	-297,588.11
取得的净资产	1,014,988,439.46	1,425,489,797.35	3,361,554,866.20	3,324,572,695.81

## (二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南华菱湘潭钢铁(新加坡)有限公司	设立	2019年9月	500万美元	100.00%

## 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

## (1) 基本情况

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	100.00		设立
华菱涟钢	娄底市	娄底市	制造业	100.00		设立
涟钢薄板	娄底市	娄底市	制造业		100.00	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		100.00	设立
节能发电	娄底市	娄底市	电力、热力生产和供应业		100.00	同一控制下的企业合并
华菱钢管	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00		设立
华菱连轧管	衡阳市	衡阳市	制造业		100.00	设立
华菱衡阳(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		100.00	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		90.00	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
阳春新钢	阳春市	阳春市	制造业		51.00	同一控制下的企业合并
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	湘潭市	湘潭市	服务贸易		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
华菱财务公司	45.00%	66,491,123.21	27,000,000.00	1,516,583,461.67
汽车板公司	50.00%	28,268,033.19		1,091,474,023.79
阳春新钢	49.00%	323,430,121.87	682,962,000.00	1,669,863,747.29

## 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
华菱财务公司	1,189,049.76	4,174.90	1,193,224.66	856,206.11		856,206.11
汽车板公司	216,632.25	444,174.53	660,806.78	340,511.97	102,000.00	442,511.97
阳春新钢	323,831.98	493,684.58	817,516.56	466,980.58	9,747.46	476,728.04

(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

阳春新钢	264,216.18	493,890.78	758,106.95	423,357.92	2,321.52	425,679.44
------	------------	------------	------------	------------	----------	------------

## (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
华菱财务公司	22,140.28	14,775.81	14,775.81	-212,754.56
汽车板公司	533,523.40	5,653.61	5,653.61	88,458.83
阳春新钢	1,248,786.87	67,741.01	67,741.01	72,580.01

(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
阳春新钢	1,185,562.03	102,356.65	102,356.65	199,569.49

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要联营企业

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

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	37,169,973.36	70,874,859.93
非流动资产	147,757,428.63	150,325,881.17
资产合计	184,927,401.99	221,200,741.10
流动负债	10,511,415.52	9,652,537.59
非流动负债	6,510,211.57	5,743,016.90
负债合计	17,021,627.09	15,395,554.49
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	167,905,774.90	205,805,186.61

按持股比例计算的净资产份额	50,371,732.47	61,741,555.98
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	50,371,732.47	61,741,555.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	162,389,707.11	138,205,362.56
净利润	22,100,588.30	26,441,731.03
其他综合收益		
综合收益总额	22,100,588.30	26,441,731.03
本期收到的来自联营企业的股利	-18,000,000.00	-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	265,118,356.24	222,697,020.55
非流动资产	940,651,006.70	862,923,017.58
资产合计	1,205,769,362.94	1,085,620,038.13
流动负债	326,386,667.92	171,855,044.17
非流动负债	402,372,331.27	515,161,031.60
负债合计	728,758,999.19	687,016,075.77
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	477,010,363.75	398,603,962.36
按持股比例计算的净资产份额	238,505,181.88	199,301,981.18
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	238,505,181.88	199,301,981.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	275,314,887.92	176,776,939.23
净利润	18,406,401.40	-33,105,871.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,406,401.40	-33,105,871.32
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 2019 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 19.25%(2018 年 12 月 31 日: 18.60%)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 23,000,000.00 元, 缴纳的保证金为 4,600,000.00 元, 风险敞口 18,400,000.00 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同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。

## (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	1,575,529.24	1,605,836.87	1,605,836.87		
吸收存款及同业存放	275,261.07	279,542.64	279,542.64		
拆入资金	80,000.00	80,018.00	80,018.00		
应付票据	688,283.57	688,283.57	688,283.57		
应付账款	543,423.86	543,423.86	543,423.86		
卖出回购金融资产款	147,372.25	151,572.36	151,572.36		
其他应付款	474,287.42	477,144.40	477,144.40		
长期借款(含一年内到期)	312,854.52	348,595.04	122,005.52	109,907.05	116,682.47
长期应付款(含一年内到期)	328,592.52	338,869.14	325,868.63	13,000.51	

小 计	4,425,604.45	4,513,285.88	4,273,695.85	122,907.56	116,682.47
-----	--------------	--------------	--------------	------------	------------

(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	1,303,249.77	1,338,519.14	1,338,519.14		
吸收存款及同业存放	425,262.82	431,649.75	431,649.75		
应付票据	648,238.22	648,238.22	648,238.22		
应付账款	506,245.40	506,245.40	506,245.40		
卖出回购金融资产款	54,845.00	55,314.31	55,314.31		
其他应付款	429,315.23	431,758.66	431,758.66		
长期借款(含一年内到期)	770,138.85	851,810.54	138,165.18	439,530.01	274,115.35
长期应付款(含一年内到期)	397,349.28	423,702.07	15,163.97	408,538.10	
小 计	4,526,398.46	4,687,238.09	3,565,054.63	848,068.11	274,115.35

### (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	8,655,384,080.03	9,667,333,545.79
其中：货币资金	6,666,584,080.03	8,851,333,545.79
交易性金融资产	350,000,000.00	
一年以内到期的发放贷款及垫款	1,638,800,000.00	816,000,000.00
金融负债	7,726,109,093.17	18,656,690,272.38
其中：短期借款	3,943,700,000.00	6,894,100,000.00

吸收存款	2,752,610,733.28	4,252,628,242.51
一年内到期的非流动负债	85,798,359.89	950,511,761.61
长期借款	944,000,000.00	6,203,550,004.33
长期应付款		355,900,263.93
敞口小计	929,274,986.86	-8,989,356,726.59

## (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增加 340.68 万元(2018 年：-3,371.01 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	7,892,674.90	-5,604,594.15	7,892,674.90	-5,604,594.15
澳元	-95,818.33	-78.10	-95,818.33	-78.10
欧元	-34.30	-352,238.64	-34.30	-352,238.64
新加坡元	-6,146.23	-4,476.64	-6,146.23	-4,476.64
合计	7,790,676.05	-5,961,387.53	7,790,676.05	-5,961,387.53

2019 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. 交易性金融资产	356,835,946.67	954,380,123.29		1,311,216,069.96
债务工具投资	356,266,666.67	954,380,123.29		1,310,646,789.96
衍生金融资产	569,280.00			569,280.00
2. 应收款项融资			6,995,585,606.41	6,995,585,606.41
3. 其他权益工具投资	20,100,534.66			20,100,534.66
4. 其他非流动金融资产			51,566,600.40	51,566,600.40
持续以公允价值计量的资产总额	376,936,481.33	954,380,123.29	7,047,152,206.81	8,378,468,811.43

### (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)、其他权益工具,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非流动金融资产、应收款项融资,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

2019 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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位: 万元)	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	48.64	48.64

(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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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

## (1) 本公司的其他关联方

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	母公司的联营企业
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[注]	湘钢钢丝绳	母公司间接控制的子公司(已在 2019 年初被湘钢金属材料吸收合并)
湖南湘钢金属材料科技有限公司[注]	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	母公司间接控制的子公司
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	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢物流有限公司	涟钢物流	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	母公司间接控制的子公司
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	母公司间接控制的子公司
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
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
衡阳盈德气体有限公司	盈德气体	子公司的合营企业

湖南湘钢彰明资源贸易有限公司	湘钢彰明	母公司间接控制的子公司
湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司	东安湘钢	母公司间接控制的子公司
湖南瑞嘉金属资源综合利用有限公司	瑞嘉金属	母公司间接控制的子公司
涟钢双菱实业有限公司	双菱实业	母公司间接控制的子公司
上海华菱涟钢供应链有限公司	涟钢供应链	母公司间接控制的子公司

[注]:2018年12月13日,湖南湘辉金属制品有限公司更名为湘钢金属材料,后在2019年1月1日吸收合并湘钢钢丝绳。

## (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	1,659,844,365.41	1,766,127,320.71
	辅助材料	1,402,961,457.17	1,347,076,837.56
	综合服务费	107,627,408.02	100,526,402.27
	工程建设	59,842,070.68	43,038,972.73
	动力	78,423,222.57	85,304,348.08
湘潭瑞通	原材料	1,553,882,858.35	1,374,813,249.89
洪盛物流	接受劳务	618,138,001.57	485,478,819.32
中冶京诚	辅助材料	413,941,337.15	142,058,757.78
	原材料	15,272,250.18	14,628,844.25
湘钢瑞泰	原材料	548,467,638.23	512,952,402.74
冶金炉料	原材料	1,058,576,271.43	501,800,166.74
湘钢彰明	原材料	116,740,084.83	
湘钢集团国贸	原材料	449,491,559.16	
瑞和钙业	原材料	1,270,665.32	
湘钢钢丝绳	钢材		1,159,025.90
瑞嘉金属	原材料	357,548,223.52	
	湘钢小计	8,442,027,413.59	6,374,965,147.97

涟钢集团	综合服务费	198,769,820.38	155,547,506.20
煤化新能源	动力及劳务	486,717,147.81	535,945,358.14
	副产品	185,585,252.75	207,486,636.40
涟钢冶金	辅助材料	527,529,189.61	412,154,734.23
涟钢环保科技	辅助材料	243,668,127.53	230,753,579.07
涟钢机电	辅助材料等	89,307,081.57	98,506,400.49
双菱实业	循环水		1,416,552.50
涟钢物流	接受劳务	289,595,664.99	403,330,739.78
涟钢建设	工程建设、接受劳务	303,384,983.76	251,875,381.71
涟钢工程技术	接受劳务	28,157,420.00	39,556,509.99
涟钢供应链	原材料	10,123,230.63	
	涟钢小计	2,362,837,919.03	2,336,573,398.51
衡钢集团	租赁	3,832,920.81	
衡阳科盈	钢管	16,193,965.45	62,862,481.77
	接受劳务	16,071,975.43	240,937.40
衡阳鸿菱	钢管		43,325,839.24
衡阳鸿涛	原材料	130,718.04	95,816.50
	接受劳务	80,650,503.92	70,599,974.72
百达先锋	动力	84,125,416.48	75,919,868.57
	衡钢小计	201,005,500.13	253,044,918.20
欣港集团	接受劳务（运费）	501,307,265.32	1,861,486,794.08
华菱集团	综合服务费		35,042,173.53
华菱保险经纪	接受劳务	4,317,548.73	3,707,360.03
华菱资源	原材料（煤及矿石）	851,333,815.67	1,668,735,979.78
华菱新加坡	原材料	25,925,747.07	130,404,601.98
FMG	铁矿石	2,919,003,499.81	2,140,254,485.05
华联云创	接受劳务	27,392,922.04	23,002,811.32
节能环保	接受劳务	43,481,954.68	27,121,807.65
天和房地产	租赁	7,650,982.86	8,040,171.43
华安钢宝利	接受劳务（加工费）	199,403,521.52	118,132,334.79
盈德气体	动力	84,581,102.52	82,884,328.35
合计		15,670,269,192.97	15,063,396,312.67

## (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	911,289,837.49	860,516,399.38
	钢材	3,560,301.53	4,014,098.10
	代购物资	67,116,958.62	111,408,179.46
	废弃物	120,037,944.29	92,351,284.00
湘潭瑞通	代购物资	1,132,916,655.85	892,234,782.87
湘钢瑞泰	副产品	2,389,494.94	1,919,805.61
中冶京诚	动力	7,888,327.16	4,183,872.47
	租赁	1,169,042.56	230,814.84
	钢材	74,113,906.78	45,914,340.92
洪盛物流	钢材	354,748,856.91	134,483,733.67
	租赁		143,622.26
湘钢金属材料	钢材	1,053,310,018.45	1,132,644,107.06
湘钢集团国贸	钢材	3,156,859,297.20	191,312,885.85
	湘钢小计	6,885,400,641.78	3,471,357,926.49
涟钢集团	动力	458,256,649.00	425,451,465.10
	代购物资	129,330,673.18	81,425,471.85
涟钢机电	钢水	32,935,623.33	12,634,678.73
涟钢建设	动力		37,077.12
武义加工配送	钢材	353,619,201.79	375,186,450.53
	涟钢小计	974,142,147.30	894,735,143.33
衡钢集团	动力	19,641,244.05	7,056.00
衡阳科盈	钢管	35,490,410.38	89,543,959.39
衡阳鸿菱	钢管		16,276,348.26
	动力		190,791.26
衡阳鸿涛	动力	4,823,006.97	4,785,590.01
	租赁	1,692,761.04	1,692,761.04
百达先锋	动力	53,499,532.50	54,146,246.10
	衡钢小计	115,146,954.94	166,642,752.06
华菱资源	钢材	647,767,926.51	613,457,092.03
	钢管		3,186,846.42

节能环保	辅助材料		1,226,197.54
华安钢宝利	提供劳务	42,452.83	169,000.00
	动力	1,252,433.52	1,004,179.46
	钢材	23,438,721.76	4,111,800.87
	手续费及佣金收入	579,333.00	
	租赁	6,439,327.80	2,540,000.00
盈德气体	动力介质	91,323,711.03	66,367,735.33
合计		8,745,533,650.47	5,224,798,673.53

## (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）	16,797,874.95	19,759,971.03
湘钢集团及子公司	8,452,073.69	15,762,139.19
涟钢集团及子公司	14,033,996.50	8,633,790.85
衡钢集团及子公司	1,341,044.81	1,065,686.33
合计	40,624,989.95	45,221,587.40

## (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	1,159,512.19	6,952,662.29
合计	1,159,512.19	6,952,662.29

## (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）	15,362,765.90	14,892,747.86
湘钢集团及子公司	6,393,202.85	3,546,399.03
涟钢集团及子公司	1,651,129.29	980,823.27
衡钢集团及子公司	433,312.65	277,867.75

合 计	23,840,410.69	19,697,837.91
-----	---------------	---------------

## 2. 关联方拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	利率	列报项目
拆入					
华菱保险经纪	44,000,000.00	2019/6/26	2020/1/17	4.35%	其他应付款
华联云创	20,000,000.00	2019/4/26	2020/4/27	4.35%	其他应付款
	10,000,000.00	2019/1/22	2020/1/10	4.35%	其他应付款
欣港集团	60,000,000.00	2019/8/19	2020/2/18	4.10%	其他应付款
	20,000,000.00	2019/10/25	2020/4/24	4.03%	其他应付款
湘钢集团	15,000,000.00	2019/4/29	2020/4/29	5.5%	其他应付款
	30,000,000.00	2019/7/17	2020/7/17	5.5%	其他应付款
	13,000,000.00	2019/11/14	2020/1/17	5.5%	其他应付款
	9,000,000.00	2019/11/14	2020/1/31	5.5%	其他应付款
湘钢集团	30,000,000.00	2010/2/11	无固定到期日	5.5%	其他应付款
	60,000,000.00	2010/10/20	无固定到期日	5.5%	其他应付款
	30,000,000.00	2010/10/25	无固定到期日	5.5%	其他应付款
	150,000,000.00	2013/7/31	无固定到期日	5.5%	其他应付款
	200,000,000.00	2013/10/11	无固定到期日	5.5%	其他应付款
	580,000,000.00	2014/1/28	无固定到期日	5.5%	其他应付款
华菱集团	3,000,000,000.00	2017/11/01	2020/10/31	3.50%	长期应付款
合 计	4,271,000,000.00				
拆出					
华安钢宝利	10,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	6.60%	其他应收款
华安钢宝利	15,000,000.00	2019/8/29	2020/8/28	6.60%	其他应收款
华安钢宝利	10,000,000.00	2019/12/23	2023/7/22	6.60%	长期应收款
合 计	35,000,000.00				

## 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
-----	------	------	--------

			2019 年人民币/人民币等值 (元)	2018 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
		小计		700,000,000.00
	华菱香港	银行借款（人民币）		1,500,000,004.33
		小计		1,500,000,004.33
	华菱湘钢	银行借款（人民币）	4,756,308,874.60	4,726,000,000.00
		银行承兑汇票	1,413,695,000.00	809,840,000.00
		小计	6,170,003,874.60	5,535,840,000.00
	华菱钢管	银行借款（人民币）	2,425,358,016.92	2,085,500,000.00
		银行承兑汇票	77,042,536.14	885,000,000.00
		小计	2,502,400,553.06	2,970,500,000.00
	华菱涟钢	银行借款（人民币）	2,958,115,811.70	1,593,500,000.00
		小计	2,958,115,811.70	1,593,500,000.00
	华菱连轧管	银行借款（人民币）	1,789,448,453.20	1,183,188,646.89
		银行承兑汇票	50,000,000.00	15,000,000.00
		小计	1,839,448,453.20	1,198,188,646.89
	涟钢薄板	银行借款（人民币）	1,844,238,591.10	1,869,400,000.00
		银行承兑汇票	153,000,000.00	
		小计	1,997,238,591.10	1,869,400,000.00
	深圳华菱保理 商业有限公司	银行借款（人民币）	209,596,414.30	
		小计	209,596,414.30	-
	华菱电商	银行借款（人民币）	399,439,388.89	170,000,000.00
		银行承兑汇票		17,856,500.76
		小计	399,439,388.89	187,856,500.76
阳春新钢	银行借款（人民币）		400,000,000.00	
	小计	-	400,000,000.00	
节能发电	银行借款（人民币）	140,180,283.33	14,000,000.00	
	银行借款（人民币）		5,000,000.00	
	小计	140,180,283.33	19,000,000.00	
汽车板公司	银行借款（人民币）	2,619,270,865.82	3,050,506,279.00	
	银行承兑汇票		121,137,000.00	

		小 计	2,619,270,865.82	3,171,643,279.00	
	合 计		18,835,694,236.00	19,145,928,430.98	
湘钢集团	阳春新钢	银行借款（人民币）	460,699,141.87		
	合 计		460,699,141.87		
涟钢集团	华菱湘钢	银行借款（人民币）		16,000,000.00	
		小 计		16,000,000.00	
	华菱连轧管	银行借款（人民币）	139,840,149.11	110,000,000.00	
		小 计	139,840,149.11	110,000,000.00	
	华菱钢管	银行借款（人民币）	120,000,000.00	340,000,000.00	
		银行承兑汇票	100,000,000.00	87,500,000.00	
		小 计	220,000,000.00	427,500,000.00	
	合 计		359,840,149.11	553,500,000.00	
	华菱控股	华菱湘钢	银行借款（人民币）		1,190,000,000.00
			银行承兑汇票	510,800,000.00	225,600,000.00
小 计			510,800,000.00	1,415,600,000.00	
华菱涟钢		银行借款（人民币）	196,451,280.55	1,088,500,000.00	
涟钢薄板		银行借款（人民币）	102,524,447.19	120,000,000.00	
华菱钢管		银行借款（人民币）	180,000,000.00	190,000,000.00	
华菱连轧管		银行借款（人民币）	147,200,000.00	147,200,000.00	
节能发电		银行借款（人民币）		5,000,000.00	
合 计			1,136,975,727.74	2,966,300,000.00	
总 计			20,793,209,254.72	22,665,728,430.98	

#### 4. 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 2019 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 23,000,000.00 元,缴纳的保证金为 4,600,000.00 元,风险敞口 18,400,000.00 元

#### (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	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)	116,720.00		507,025.56	
	湘钢集团及子公司	9,453,270.10		26,528,718.98	
	涟钢集团子公司	1,077,166.50			
小计		10,647,156.60		27,035,744.54	
预付款项					
	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)	14,929,312.17		24,456,386.05	
	湘钢集团及子公司	17,921,756.52			
	盈德气体	2,414,106.14			
	涟钢集团子公司	44,085.89		531,918.80	
小计		35,309,260.72		24,988,304.85	
其他应收款					
	华安钢宝利	25,000,000.00			
	湘钢集团及子公司	100,000.00		10,411,553.95	
	涟钢集团及子公司			2,655,711.44	
小计		25,100,000.00		13,067,265.39	
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)	303,628,108.35		81,000,000.00	
	湘钢集团及子公司	329,800,000.00		185,000,000.00	
	涟钢集团及子公司	967,000,000.00		120,000,000.00	
	衡钢集团及子公司	42,000,000.00		30,000,000.00	
小计		1,642,428,108.35		416,000,000.00	

长期应收款					
	华安钢宝利	10,000,000.00		30,000,000.00	
小计		10,000,000.00		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
应付票据			
	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)	81,274,448.75	1,446,622.74
	湘钢集团及子公司		507,610,143.26
	涟钢集团及子公司		1,300,000.00
小计		81,274,448.75	510,356,766.00
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)	104,770,213.24	424,615,775.37
	湘钢集团及子公司	194,202,244.55	137,981,955.80
	涟钢集团及子公司	45,102,284.80	24,809,571.03
	衡钢集团及子公司	29,125,515.99	41,772,705.25
小计		373,200,258.58	629,180,007.45
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)	12,380,489.73	40,656,203.49
	湘钢集团及子公司	65,977,088.82	5,295,305.19
	涟钢集团及子公司	108,247.41	100,014.74
	衡钢集团及子公司	18,315,757.98	18,811,988.40
小计		96,781,583.94	64,863,511.82
应付股利			
	华菱集团	16932440.17	66,025,239.33
	涟钢集团及子公司	32,445,460.23	
小计		49,377,900.40	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)	400,798,751.15	465,993,622.07
	湘钢集团及子公司	1,123,220,766.14	1,219,088,118.09

	涟钢集团及子公司	55,467,348.75	300,415.81
	衡钢集团及子公司	173,891,007.20	49,611,144.55
小计		1,753,377,873.24	1,734,993,300.52
吸收存款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	1,609,031,161.54	2,269,251,680.25
	湘钢集团及子公司	442,966,689.41	450,292,696.85
	涟钢集团及子公司	680,563,254.83	1,500,222,759.15
	衡钢集团及子公司	20,049,627.50	32,861,106.26
小计		2,752,610,733.28	4,252,628,242.51
一年内到期的非流动负债			
	华菱集团	3,000,000,000.00	3,450,000,000.00
小计		3,000,000,000.00	3,450,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 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 13,400,000.00 元。

### (二) 重要或有事项

国务院国有资产监督管理委员会按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(以下简称《转持办法》)的规定，冻结了华菱湘钢所持有的平煤股份 157.5088 万份无限售条件股及 2009 至 2014 年度已宣告发放的 2008 至 2014 年度现金股利 4,269,177.55 元和股票股利 1,885,379 股。本公司认为，华菱湘钢所持有的上述股份和现金股利不属于按照《转持办法》中规定的应向社会保障基金转持的国有股。本公司已于 2012 年度向国务院国有资产监督管理委员会申请免除华菱湘钢所持平煤股份股权的转持义务，尚待批复。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 公司本期增发股份上市

公司本期增发的 1,907,167,176 股股份已于 2020 年 2 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司完成证券登记手续，具

体详见本财务报表附注十三（二）1 之说明。

## （二）利润分配预案

为积极回报股东，让广大投资者参与和分享公司发展的经营成果，根据《公司章程》和《公司未来三年（2019-2021 年度）股东回报规划》关于现金分红的规定，经公司于 2020 年 3 月 17 日召开的第七届董事会第八次会议审议，公司拟定的 2019 年度利润分配预案如下：以截至 2020 年 2 月 29 日的总股本 6,129,077,211 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计派发现金 1,532,269,302.75 元，不送红股，不以资本公积转增股本。该预案尚需提交公司 2019 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	51,167,716,920.65	41,136,315,973.90	10,413,970,126.51
分部间交易收入	1,217,234,075.92	4,942,001,421.22	54,627,014.32
对联营和合营企业的投资收益	29,551,610.31	38,754,811.01	6,630,176.50
当期信用减值损失	-19,077,864.86	8,297,848.94	166,034,252.73
当期资产减值损失		12,259,404.94	
折旧和摊销费用	1,579,986,365.03	1,385,479,547.50	510,677,897.91
财务费用	344,420,623.44	350,440,709.96	223,789,353.22
利润总额(亏损总额)	3,920,564,994.18	3,101,211,428.83	681,807,271.30
所得税费用	546,542,999.19	522,168,561.07	49,859.85
净利润(净亏损)	3,374,021,994.99	2,579,042,867.76	681,757,411.45
资产总额	34,583,984,037.98	30,029,412,088.44	12,484,975,878.82
负债总额	18,883,804,523.10	18,276,848,795.05	9,575,891,013.01

(续上表)

项目	金融	其他	抵销	合计
对外交易收入	206,179,821.66	4,397,631,115.23		107,321,813,957.95
分部间交易收入	104,364,283.44	1,741,064,006.42	-8,059,290,801.32	
对联营和合营企业的投资收益			-59,103,220.62	15,833,377.20
当期信用减值损失	25,280,000.00	1,239,954.49	-3,941,042.74	177,833,148.56
当期资产减值损失				12,259,404.94
折旧和摊销费用	948,485.26	2,029,232.95		3,479,121,528.65
财务费用	-766,896.70	59,025,752.99	-34,701,235.24	942,208,307.67
利润总额(亏损总额)	222,223,557.72	8,418,132,601.56	-8,564,415,087.79	7,779,524,765.80
所得税费用	53,933,668.22	3,414,014.09	1,738,286.62	1,127,847,389.04
净利润(净亏损)	168,289,889.50	8,414,718,587.47	-8,566,153,374.41	6,651,677,376.76
资产总额	13,044,637,296.91	-3,790,935,813.26	-3,423,756,760.45	82,928,316,728.44
负债总额	5,967,932,458.60	3,314,459,541.44	-5,618,493,802.81	50,400,442,528.39

## 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	107,115,634,136.30	92,636,357,794.99
其中:棒材	25,335,777,287.90	22,190,466,182.35
宽厚板	22,130,966,362.32	18,259,186,615.95
钢管	10,052,767,980.09	8,267,573,975.85
线材	11,160,990,740.07	9,740,901,144.21
热轧板卷	17,003,063,175.86	14,472,711,319.22
冷轧板卷	5,100,113,498.54	4,752,855,700.37
镀锌卷	2,150,984,322.94	1,977,772,618.82
镀铝卷	280,851,910.60	203,024,692.28
其他	13,900,118,857.98	12,771,865,545.94
金融服务	206,179,821.65	69,635,368.41
合计	107,321,813,957.95	92,705,993,163.40

(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	101,588,903,822.73	87,679,164,241.97
国外	5,732,910,135.22	5,026,828,921.43
合计	107,321,813,957.95	92,705,993,163.40

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易事项

### 1. 发行股份购买资产交易事项

根据公司 2018 年 12 月 7 日召开的第六届董事会第二十八次会议决议及 2019 年第二次临时股东大会决议，公司向涟钢集团、华菱集团、衡钢集团以及特定投资者等发行股份购买其持有的子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管全部少数股权。

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字（2019）第 0068 号、0069 号、0082 号评估报告，华菱湘钢 13.68%股权、华菱涟钢 44.17%股权以及华菱钢管 43.42%股权标的资产评估价值合计 8,734,825,684 元。经交易双方友好协商，本次交易中购买资产作价合计为 8,734,825,684 元。

经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司向湖南华菱钢铁集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2019〕1675 号）核准，本公司向华菱集团、湘钢集团、涟钢集团及特定投资者发行合计为 1,907,167,176 股股份购买其持有华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管的全部股权，股份发行价格为 4.58 元/股，发行股份支付的对价为 8,734,825,684.00 元，其中计入股本 1,907,167,176 元，计入资本公积 6,827,658,508.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，涟钢集团、华菱集团、衡钢集团以及特定投资者已将其持有的华菱湘钢 13.68%股权、华菱涟钢 44.17%股权以及华菱钢管 43.42%股权全部过户至本公司名下，并已在工商管理部门办理工商变更登记。

公司于 2020 年 1 月 9 日就本次交易增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于 2020 年 1 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。经确认，本次发行的 1,907,167,176 股 A 股股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入公司的股东名册，本次新增股份的上市日为 2020 年 2 月 11 日。

本次重组完成后，华菱集团、涟钢集团、衡钢集团因本次发行股份购买资产而取得的股份自新增股份上市之日起 36 个月内不得转让；在此之后将按中国证监会及深交所的有关规定执行。本次重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次股份发行价格，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于本次股份发行价格，则华菱集团、涟钢集团、衡钢集团认购的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。对于华菱集团在本次重组之前已经持有的华菱钢铁的股份，

自新增股份上市之日起 12 个月内不得转让。

特定投资者因本次发行股份购买资产而取得的股份自新增股份上市之日起 12 个月内不得转让；在此之后将按中国证监会及深交所的有关规定执行。

## 2. 重组过渡期损益分配情况

(1) 根据本公司发行股份购买资产重组方案以及本公司与涟钢集团及特定投资者签署的《发行股份购买资产协议》及其补充协议的约定，标的公司在重组基准日（2018 年 11 月 30 日）至股权交割日（2019 年 12 月 31 日）期间所产生的损益（以下简称过渡期损益）分配约定如下：

1) 过渡期公司所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动剔除前次增资的影响后，原则上由交易各方按照其在交割日前所持公司的股权比例享有或承担；

2) 在特定投资者可享有的收益超过其在前次增资中对标的公司的出资总金额年利率 7%（单利）的情况下，特定投资者仅享有金额相当于其出资总金额年利率 7%（单利）的过渡期收益，超出部分由本公司享有；

3) 本公司发行股份购买的特定投资者持有的标的股权在过渡期的损失，由本公司、华菱集团、涟钢集团、衡钢集团按照其在前次增资前对标的公司的持股比例承担，特定投资者不承担标的公司在过渡期的亏损。

(2) 根据上述约定，标的公司的过渡期损益的分配情况如下：

1) 华菱湘钢过渡期损益共计 321,040.15 万元，其中：①华菱集团按持股比例享有 15,488.05 万元；②特定投资者按其持股比例享有 28,444.76 万元，按约定实际享有 10,446.80 万元，让渡给本公司 17,997.96 万元；③本公司按约定实际享有 295,105.30 万元。

2) 华菱涟钢过渡期损益共计 245,691.35 万元，其中：①华菱集团按持股比例享有 5,999.07 万元；②涟钢集团按持股比例享有 75,448.70 万元；③特定投资者按持股比例享有 27,066.86 万元，按约定实际享有 9,203.13 万元，让渡给本公司 17,863.73 万元；④本公司按约定实际享有 155,040.45 万元。

3) 华菱钢管过渡期损益共计 72,082.26 万元，其中：①华菱集团按其持股比例应享有 15,178.91 万元；②衡钢集团按其持股比例应享有 3,698.92 万元；③特定投资者按其持股比例享有 12,423.32 万元，按约定实际享有 5,223.40 万元，让渡给本公司的过渡期损益 7,199.92 万元；④本公司按约定实际享有 47,981.02 万元。

(3) 综上，特定投资者让渡给本公司的过渡期损益合计金额为 43,061.61 万元。

## 3. 华菱财务公司增资

经公司第七届董事会第三次会议审议及 2018 年度股东大会决议通过，子公司华菱财务公司本期增资 140,000 万元，其中由资本公积按照股东现有持股比例转增资本 18,000 万元，各原股东同比例以现金出资认购 122,000 万元。增资完成后，华菱财务公司注册资本由 120,000 万元变为 260,000 万元，各股东持股比例不发生变化。

#### 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,546,209,409.32	70.40	45,133.00		1,546,164,276.32
其中：应收股利	1,546,163,856.82	70.40			1,546,163,856.82
其他应收款	45,552.50		45,133.00	99.08	419.50
按组合计提坏账准备	650,000,000.00	29.60			650,000,000.00
其中：其他应收款	650,000,000.00	29.60			650,000,000.00
合 计	2,196,209,409.32	100.00	45,133.00	0.00	2,196,164,276.32

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	434,705,724.60	99.99			434,705,724.60
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

##### 2) 期末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
应收股利	1,546,163,856.82			
华菱湘钢	1,010,315,875.12			
华菱涟钢	535,847,981.70			
其他应收款	45,552.50	45,133.00	99.08	

其他	45,552.50	45,133.00	99.08	预计收回可能性较低
小 计	1,546,209,409.32	45,133.00		

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款——关联方组合	650,000,000.00		
小 计	650,000,000.00		

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	2,196,163,856.82
2-3 年	7,819.50
5 年以上	37,733.00
小计	2,196,209,409.32

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
期初数				
期初数在本期				
本期计提			45,133.00	45,133.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数			45,133.00	45,133.00
-----	--	--	-----------	-----------

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	1,546,163,856.82	
内部往来	650,000,000.00	434,705,724.60
应收暂付款	45,552.50	61,332.50
合计	2,196,209,409.32	434,767,057.10

## (5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
华菱湘钢	1,010,315,875.12	
华菱涟钢	535,847,981.70	
合计	1,546,163,856.82	

## (6) 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
华菱商业保理	内部往来	500,000,000.00	1 年以内	22.77	
汽车板公司	内部往来	100,000,000.00	1 年以内	4.55	
华菱涟钢	内部往来	35,000,000.00	1 年以内	4.59	
华菱湘钢	内部往来	15,000,000.00	1 年以内	0.68	
汪俊	应收暂付款	37,733.00	5 年以上	0.002	37,733.00
小计		650,037,733.00		29.60	37,733.00

## 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	30,402,554,952.28	6,589,378,833.68	23,813,176,118.60
合 计	30,402,554,952.28	6,589,378,833.68	23,813,176,118.60

(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	14,100,768,503.46	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

(2) 对子公司投资

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	8,380,138,688.00		13,104,333,565.47
华菱涟钢	6,069,606,586.83	5,861,737,210.00		11,931,343,796.83
华菱钢管	1,438,953,963.16	1,979,910,550.82		3,418,864,513.98
汽车板公司	1,537,473,426.00			1,537,473,426.00
华菱香港	54,539,650.00			54,539,650.00
华菱商业保理	200,000,000.00			200,000,000.00
华菱电商	76,000,000.00	80,000,000.00		156,000,000.00
小 计	14,100,768,503.46	16,301,786,448.82		30,402,554,952.28

(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
汽车板公司		
华菱香港		
华菱商业保理		
华菱电商		4,265,184.72
小 计		6,589,378,833.68

## (3) 其他说明

1) 本期对子公司华菱湘钢的长期股权投资增加 8,380,138,688.00 元,其中发行股份购买少数股东股权支付对价 2,128,309,094.00 元,以现金增资 6,251,829,594.00 元。

2) 本期对子公司华菱涟钢的长期股权投资增加 5,861,737,210.00 元,其中发行股份购买少数股东股权支付对价 4,867,618,437.00 元,以现金增资 994,118,773.00 元。

3) 本期对子公司华菱钢管的长期股权投资增加 1,979,910,550.82 元,其中发行股份购买少数股东股权支付对价 1,738,898,153.00 元,向少数股东支付华菱钢管重组过渡期损益 241,012,397.82 元。

4) 本期对子公司华菱电商以现金增资 80,000,000.00 元。

## (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			11,173,374.36	10,906,298.29
其他业务	56,433,726.40		26,954,952.82	
合 计	56,433,726.40		38,128,327.18	10,906,298.29

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	8,468,000,085.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,080,850.82
处置金融工具取得的投资收益	-79,679,236.81	
其中:分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-79,679,236.81	
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
合 计	8,388,320,848.62	-7,260,999.62

## 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	-102,780,977.58	
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）	114,157,798.11	
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	13,984,246.59	
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	637,841,496.70	
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	-107,128,267.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,397,832.73	
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	-3,650,563.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	572,821,564.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,727,533.22	
少数股东权益影响额(税后)	335,526,485.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	229,567,546.20	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

2. 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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额[注 2]	原因
资源综合利用退税	86,585,152.36	[注 1]
小 计	86,585,152.36	

[注 1]：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。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。

[注 2]：公司本期计入其他收益的资源综合利用退税金额共计 175,119,385.56 元，其中同一控制合并阳春新钢和节能发电合并日前产生的资源综合利用退税金额为 88,534,233.20 元，扣除后计入经常性损益的资源综合利用退税金额为 86,585,152.36 元。

## (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	20.93	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.50	0.99	0.99

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	4,391,403,125.89	
非经常性损益	B	229,567,546.20	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,161,835,579.69	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,792,053,951.93	
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	8,703,930,346.69	
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	收购少数股权减少的净资产	I1	-1,406,434,840.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
	特定投资者让渡权益增加的净资产	I2	430,616,054.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	收购节能发电减少的净资产	I3	-1,273,929,028.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	收购阳春新钢减少的净资产	I4	-1,428,946,542.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	4
	阳春新钢第一次分红减少的净资产	I5	-528,278,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	8
	阳春新钢第二次分红减少的净资产	I6	-85,316,961.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	2
	节能发电第一次分红减少的净资产	I7	-323,814,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
	节能发电第二次分红减少的净资产	I8	-55,830,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	1
	其他综合收益	I9	4,510,019.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	20,980,730,416.72	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.93%	

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	[注]	21.50%
-------------------	-----	--------

[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 19,357,785,679.18 元,扣除非经常损益加权平均净资产收益率为 21.50%。

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,391,403,125.89
非经常性损益	B	229,567,546.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,161,835,579.69
期初股份总数	D	3,015,650,025
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	1,206,260,010
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,907,167,176
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,221,910,035
基本每股收益	$M=A/L$	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.99

#### (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

## 第十三节 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、2019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

2020年3月18日