



湖南华菱钢铁集团有限责任公司  
2019 年年度报告

2020 年 4 月

## 重要提示

公司董事、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，并承担相应的法律责任。

公司负责人曹志强、主管会计工作负责人易佐及会计机构负责人（会计主管人员）李正德声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司 2019 年度财务报告已经利安达事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本公司债券之前，应认真考虑下述各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

报告期内，钢铁行业上游原材料价格持续上涨，钢材价格震荡下跌，钢企利润整体出现下滑。公司钢铁主业聚焦结构调整，持续推进降本增效和深化改革，仍保持相对较好的盈利水平；同时集群产业贯彻落实产业梳理、业务规范和风险防控等工作，实现持续稳健经营。公司 2019 年实现营业总收入 1,330.93 亿元，同比增长 10.10%；实现利润总额 84.65 亿元，同比增长 7.08%。展望 2020 年度，预计频繁波动的铁矿石价格、愈加严格的环保要求以及新冠疫情对下游需求的影响将对公司钢铁主业盈利水平带来挑战。

## 释义

本年度报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下特定意义：

发行人、华菱集团、公司、本公司	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年年度报告》
境外可交换债	指	华菱(新加坡)矿业投资有限公司 3.548 亿美元 2021 年到期 FMG 股票标的可交换债券
19 华菱 EB	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券
20 华菱 EB	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2020 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券
18 华菱钢铁 MTN001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2018 年度第一期中期票据
18 华菱钢铁 MTN002	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2018 年度第二期中期票据
19 华菱集团 CP001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第一期短期融资券
19 华菱集团 CP002	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第二期短期融资券
20 华菱集团 SCP001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2020 年度第一期超短期融资券
19 华菱集团 MTN001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第一期中期票据
19 华菱集团 MTN002	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第二期中期票据
19 华菱集团 MTN003	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第三期中期票据
20 华菱集团 MTN001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据
19 华菱 01	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)
19 华菱 03	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第二期)
19 华菱 04	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第三期)
联合资信	指	联合资信评估有限公司
联合信用	指	联合信用评级有限公司
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
湖南发展	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南省政府	指	湖南省人民政府
协会	指	中国银行间市场交易商协会
深交所	指	深圳证券交易所
控股股东、华菱控股	指	华菱控股集团有限公司

湘钢、湘钢集团	指	湘潭钢铁集团有限公司
涟钢、涟钢集团	指	涟源钢铁集团有限公司
衡钢、衡钢集团	指	湖南衡阳钢管（集团）有限公司
华菱钢铁	指	湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱湘钢	指	湖南华菱湘潭钢铁有限公司
华菱涟钢	指	湖南华菱涟源钢铁有限公司
华菱衡钢	指	衡阳华菱钢管有限公司
汽车板公司	指	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司
财务公司	指	湖南华菱钢铁集团财务有限公司
华菱节能	指	湖南华菱节能发电有限公司
华菱新加坡矿业	指	华菱（新加坡）矿业投资有限公司
FMG	指	Fortescue Metals Group Ltd
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年度
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中除特别说明外，所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入造成。

# 目 录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	4
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、公司基本信息.....	7
二、信息披露负责人.....	7
三、信息披露网址及置备地.....	7
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况.....	7
五、中介机构情况.....	8
第二节 华菱集团债券事项.....	10
一、债券基本信息.....	10
二、募集资金使用情况.....	16
三、资信评级情况.....	16
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	18
五、持有人会议召开情况.....	19
六、受托管理人履职情况.....	19
第三节 财务和资产情况.....	20
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告.....	20
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	20
三、主要会计数据和财务指标.....	20
四、主要资产和负债变动情况.....	22
五、权利受限制的情况.....	23
六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况.....	23
七、对外担保的增减变动情况.....	24
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况.....	24
第四节 业务和公司治理情况.....	25
一、公司业务情况.....	25
二、公司主要经营情况.....	28
三、公司发展战略、经营计划及风险.....	29
四、严重违约情况.....	31
五、公司独立性情况.....	31
六、非经营性往来占款或违规担保情况.....	32
七、公司治理、内部控制情况.....	32
第五节 重大事项.....	33
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	33
二、关于破产重整事项.....	33
三、关于暂停上市或终止上市事项.....	33
四、关于司法机关调查事项.....	33
五、关于重大事项.....	33
第六节 财务报告.....	35
一、审计报告.....	35
二、财务报表.....	35
三、财务报表附注.....	35
第七节 备查文件目录.....	36

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司
中文简称	华菱集团
外文名称	Hunan Valin Iron and Steel Group Co.,LTD
外文缩写	Valin Group
法定代表人	曹志强
注册资本	人民币 20 亿元
注册地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
办公地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
邮政编码	410004
公司网址	www.chinavalin.com
电子信箱	valin_37@163.com

### 二、信息披露负责人

姓名	王音
联系地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
电话	0731-89952853
传真	0731-89952704
电子信箱	valin_37@163.com

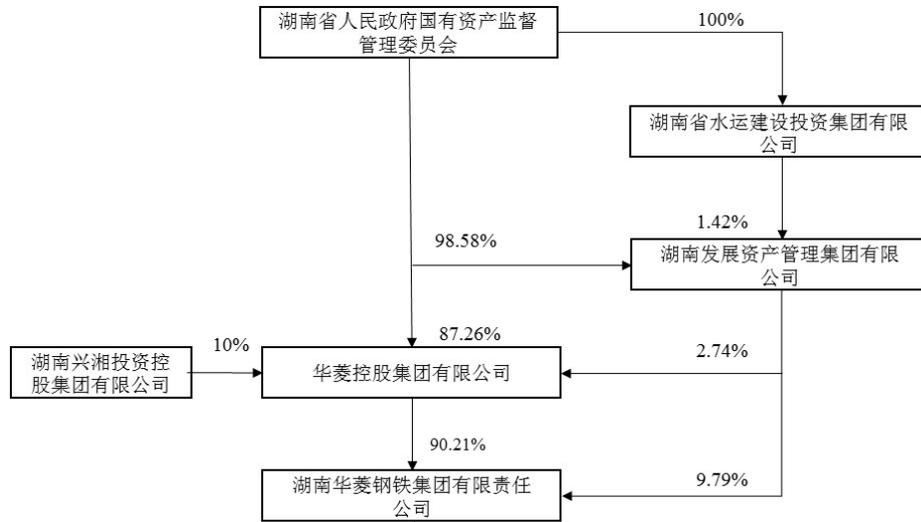
### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	上海清算网（www.shclearing.com）、中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）、中国外汇交易中心（www.chinamoney.com.cn）以及深圳证券交易所（www.szse.cn）
年度报告置备地	投资者可至本公司查阅公司债券年度报告，或访问相应网站查阅。

### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

#### （一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股股东为华菱控股集团有限公司，实际控制人为湖南省国资委，均未发生变化。详见下图。



## （二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

2020 年 2 月，张秀萍女士因个人原因申请辞去其外部董事职务，该事项已经公司 2020 年第 1 次股东会审议批准。截至本报告披露日，公司董事会由曹志强、易佐、赵建辉、鲁贵卿、田文智、单汨源、肖和保组成。

## 五、中介机构情况

### （一）会计师事务所

名称	办公地址	签字会计师
利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	长沙市芙蓉区韶山北路 139 号文化大厦 B 座六层	许长英 周砚群

### （二）受托管理人

债券简称	名称	办公地址	联系人	联系电话
境外可交换债	DB Trustees (HongKong) Limited	Level 52 International Commerce Centre, 1 Austin Road West, Kowloon, HongKong	Christina Nip	00852 -22037867
19 华菱 01、19	中信证券股份有	北京市朝阳区亮马桥路 48 号	曲春阳	010-60833

华菱 03、19 华菱 04	限公司	中信证券大厦		579
19 华菱 EB、20 华菱 EB	华泰联合证券有 限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 28 号 太平洋保险大厦 A 座 3 层	金佩臣	010-56839 352

注：“18 华菱钢铁 MTN001、18 华菱钢铁 MTN002、19 华菱集团 CP001、19 华菱集团 CP002、19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003、20 华菱集团 SCP001、20 华菱集团 MTN001”无受托管理人。

### （三）资信评级机构

债券简称	评级机构名称	办公地址
18 华菱钢铁 MTN001、18 华菱钢铁 MTN002、19 华菱集团 CP001、19 华菱集团 CP002、19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003	联合资信评估有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层
19 华菱 01	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层
	联合信用评级有限公司	天津市和平区曲阜道 80 号
19 华菱 03、19 华菱 04、19 华菱 EB、20 华菱 EB	联合信用评级有限公司	天津市和平区曲阜道 80 号
20 华菱集团 MTN001	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层

### （四）中介机构变更情况

报告期内，公司中介机构未发生变更。

## 第二节 华菱集团债券事项

### 一、债券基本信息

#### (一) 境外可交换债基本情况

1、债券名称：华菱（新加坡）矿业投资有限公司 3.548 亿美元 2021 年到期 FMG 股票标的可交换债券

2、简称：ValinMiningz211115S

3、债券代码：XS1514653150

4、发行人：华菱（新加坡）矿业投资有限公司

5、维好协议提供方：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

6、标的股票：澳交所上市公司 FMG 普通股 64,968,641 股

7、发行总额：3.548 亿美元

8、债券期限：5 年

9、到期日：2021 年 11 月 15 日

10、投资者回售日：2019 年 11 月 15 日

11、债券票息：0%

12、债券到期年化收益率：2%

13、交换溢价：30%

14、发行价格：100%

15、初始换股价格：7.124 澳元/股

16、上市或转让的交易场所：债券于 2016 年 11 月 16 日开始在新加坡证券交易有限公司交易流通

17、投资适当性说明：符合 Regulation S 资格的境内外机构投资者

18、付息兑付情况：截至 2019 年 12 月 31 日，不存在违约或延迟支付本息的情况

19、选择权条款执行情况：

1) 本期债券附第 3 年末投资者回售选择权，投资者回售行权日为 2019 年 11 月 15 日，投资者可在行权日前 45-60 日（含两端）内提出行权申请，回售价格为债券票面金额的 106.15%。截止 2019 年 11 月 15 日，没有投资者行使回售

权。

2) 本期债券还附有第 4 至第 5 年期间发行人赎回选择权，当债券对应的交换资产价值超过债券赎回价值的 130% 时，发行人可赎回发行在外的全部债券。2019 年 12 月 16 日，首次触发发行人赎回选择权行权条件。2019 年 12 月 17 日，发行人向债券投资者发出通知，将在 2020 年 2 月 7 日（赎回日）以债券面值的 106.63% 的价格（赎回金额）赎回发行在外的全部债券；债券的到期日将从 2021 年 11 月 15 日变更为赎回日；换股期的最后一日将从 2021 年 11 月 8 日变更为赎回日前的第 5 个交易日。截至 2020 年 2 月 10 日，债券投资者将票面金额 3.548 亿美元（占债券总面值的 100%）的可交换债券全部转换为标的 FMG 股票，可交换债券注销。

## （二）境内可交换债基本情况

### 1、19 华菱 EB

1) 债券名称：湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券，简称：“19 华菱 EB”

2) 发行规模：20 亿元

3) 票面金额及发行价格：本期债券面值为 100 元，按面值平价发行

4) 债券期限：本期发行的可交换债期限为自起息日起五年

5) 票面利率：1%

6) 起息日：2019 年 11 月 25 日

7) 换股标的股票简称及代码：华菱钢铁（000932.SZ）

8) 换股期限：自 2021 年 8 月 26 日起至 2024 年 11 月 22 日止

9) 初始换股价格：4.93 元/股

10) 换股价格向下修正条款：在本次债券的换股期内，当标的股票在任意连续 30 个交易日中至少 15 个交易日的收盘价低于当期换股价格的 85% 时，发行人董事会（或董事会授权的人士或部门）有权决定本次债券的换股价格是否向下修正。

11) 赎回条款：

a.到期赎回：对于未在换股期内交换为华菱钢铁 A 股股票的可交换公司债券，在本期可交换债券期满当日，发行人将以本期债券票面面值的 110%（不含最后一期年利息）向持有人兑付本期可交换公司债券。

b.有条件赎回条款：在本次债券换股期内，如果标的股票价格任意连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价不低于当期换股价格的 130%（含 130%），发行人董事会（或由董事会授权的人士或部门）有权决定是否赎回全部或部分未换股的本次可交换债券，赎回价格为债券面值加当期应计利息。

此外，在本次可交换债的换股期内，当本次发行的可交换债券未换股余额不足人民币 5,000 万元（如适用的上市规则另有规定，则适用相应规定）时，公司董事会（或由董事会授权的人士或部门）有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未换股的可交换债券。

12) 回售条款：在本次可交换债存续期最后 12 个月内，如果华菱钢铁 A 股股票收盘价在任何连续三十个交易日低于当期换股价格的 70% 时，本次可交换债持有人有权将其持有的本次可交换债全部或部分以债券面值加上当期应计利息回售给发行人。在本次可交换债存续期最后 12 个月内，债券持有人在回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若债券持有人未在首次满足回售条件时发行人公告的回售申报期内申报并实施回售的，不应再行使回售权。本次可交换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

13) 付息兑付情况：截至 2019 年 12 月 31 日，不存在违约或延迟支付本息的情况

14) 选择权条款执行情况：报告期内，本债券无选择权条款执行事项

15) 换股价格调整情况：报告期内，本期债券未发生换股价格调整事项

16) 发行后累计换股情况：截至 2019 年 12 月 31 日，本期债券未换股

17) 期末预备用于交换的股票市值与可交换债券余额的比例：截至 2019 年 12 月 31 日，预备用于交换的股票市值与可交换债券余额的比例为 169.69%

18) 可交换债券赎回及回售情况：无

## **2、20 华菱 EB**

1) 债券名称：湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2020 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券，简称：“20 华菱 EB”

- 2) 发行规模：15 亿元
- 3) 票面金额及发行价格：本期债券面值为 100 元，按面值平价发行
- 4) 债券期限：本期发行的可交换债期限为自起息日起五年
- 5) 票面利率：1%
- 6) 起息日：2020 年 1 月 9 日
- 7) 换股标的股票简称及代码：华菱钢铁（000932.SZ）
- 8) 换股期限：自 2021 年 8 月 26 日起至 2025 年 1 月 8 日止
- 9) 初始换股价格：5.38 元/股

10) 换股价格向下修正条款：在本次债券的换股期内，当标的股票在任意连续 30 个交易日中至少 15 个交易日的收盘价低于当期换股价格的 85% 时，发行人董事会（或董事会授权的人士或部门）有权决定本次债券的换股价格是否向下修正。

11) 赎回条款：

a. 到期赎回：对于未在换股期内交换为华菱钢铁 A 股股票的可交换公司债券，在本期可交换债券期满当日，发行人将以本期债券票面面值的 110%（不含最后一期年利息）向持有人兑付本期可交换公司债券。

b. 有条件赎回条款：在本次债券换股期内，如果标的股票价格任意连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价不低于当期换股价格的 130%（含 130%），发行人董事会（或由董事会授权的人士或部门）有权决定是否赎回全部或部分未换股的本次可交换债券，赎回价格为债券面值加当期应计利息。

此外，在本次可交换债的换股期内，当本次发行的可交换债券未换股余额不足人民币 5,000 万元（如适用的上市规则另有规定，则适用相应规定）时，公司董事会（或由董事会授权的人士或部门）有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未换股的可交换债券。

12) 回售条款：在本次可交换债存续期最后 12 个月内，如果华菱钢铁 A 股股票收盘价在任何连续三十个交易日低于当期换股价格的 70% 时，本次可交换债持有人有权将其持有的本次可交换债全部或部分以债券面值加上当期应计利息回售给发行人。在本次可交换债存续期最后 12 个月内，债券持有人在回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若债券持有人未在首次满足回售

条件时发行人公告的回售申报期内申报并实施回售的，不应再行使回售权。本次可交换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

13) 付息兑付情况：本期债券为 2020 年 1 月发行

14) 选择权条款执行情况：截至本报告公告披露之日，本期债券无选择权条款执行事项

15) 换股价格调整情况：本期债券发行完成后至本报告披露之日，未发生换股价格调整的情况

16) 发行后累计换股情况：截至本报告披露之日，本期债券未换股

17) 期末预备用于交换的股票市值与可交换债券余额的比例：本期债券为 2020 年 1 月发行

18) 可交换债券赎回及回售情况：无

### (三) 境内其他债券基本情况

债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2018年度第一期中期票据	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2018年度第二期中期票据	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年度第一期短期融资券	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年度第二期短期融资券	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2020年度第一期超短期融资券	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年度第一期中期票据	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年度第二期中期票据	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年度第三期中期票据	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2020年度第一期中期票据	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第二期)	湖南华菱钢铁集团有限责任公司2019年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第三期)
简称	18华菱钢铁MTN001	18华菱钢铁MTN002	19华菱集团CP001	19华菱集团CP002	20华菱集团SCP001	19华菱集团MTN001	19华菱集团MTN002	19华菱集团MTN003	20华菱集团MTN001	19华菱01	19华菱03	19华菱04
代码	101801070.IB	101801178.IB	41900186.IB	41900208.IB	012000848.IB	101900073.IB	101900406.IB	101900719.IB	102000499.IB	112888.SZ	112928.SZ	112974.SZ
起息日	2018年9月14日	2018年10月19日	2019年4月26日	2019年5月24日	2020年3月13日	2019年1月21日	2019年3月25日	2019年5月20日	2020年3月26日	2019年4月17日	2019年7月12日	2019年9月20日
到期日	2021年9月14日	2021年10月19日	2020年4月25日	2020年5月24日	2020年8月10日	2024年1月21日	2024年3月25日	2022年5月20日	2023年3月26日	2022年4月17日	2024年7月12日	2024年9月20日
发行总额	人民币10亿元	人民币10亿元	人民币5亿元	人民币5亿元	人民币10亿元	人民币10亿元	人民币10亿元	人民币15亿元	人民币10亿元	人民币5亿元	人民币15亿元	人民币10亿元
票面利率	5.30%	5.15%	3.73%	3.60%	2.48%	4.59%	4.50%	4.20%	3.33%	4.57%	4.14%	4.28%
还本付息方式	每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息		到期一次还本付息			每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息						
上市或转让的交易场所	债券于2018年9月17日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2018年10月22日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2019年4月28日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2019年5月27日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2020年3月16日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2019年1月22日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2019年3月26日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2019年5月21日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2020年3月27日开始在全国银行间债券市场交易流通	债券于2019年4月25日开始在深圳证券交易所上市交易	债券于2019年7月22日开始在深圳证券交易所上市交易	债券于2019年10月8日开始在深圳证券交易所上市交易
投资者适当性安排	银行间市场的机构投资者（国家法律法规禁止购买者除外）									本期债券面向《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者公开发行		
付息兑付情况	截至本报告披露日，不存在违约或延迟支付本息的情况											

## 二、募集资金使用情况

截至本报告披露日，公司债券募集资金使用情况如下：

单位：亿元

债券简称	募集总额	已用金额	剩余金额	资金用途	资金用途是否变更	变更情况是否披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
18 华菱钢铁 MTN001	10	10	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
18 华菱钢铁 MTN002	10	10	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
19 华菱集团 CP001	5	5	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
19 华菱集团 CP002	5	5	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
19 华菱集团 MTN001	10	10	0	偿还到期的债务融资工具	否	-	-
19 华菱集团 MTN002	5	5	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
19 华菱集团 MTN003	15	15	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
19 华菱 01	5	5	0	偿还到期的债务融资工具	否	-	-
19 华菱 03	15	15	0	偿还银行贷款和到期的债务融资工具	否	-	-
19 华菱 04	10	10	0	偿还银行贷款和到期的债务融资工具	否	-	-
19 华菱 EB	20	20	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
20 华菱 EB	15	15	0	偿还公司及下属子公司的银行贷款	否	-	-
20 华菱集团 SCP001	10	10	0	补充流动资金	否	-	-
20 华菱集团 MTN001	10	5	5	偿还到期的债务融资工具	否	-	-

## 三、资信评级情况

### (一) 主体评级情况

报告期，联合资信与联合信用、东方金城对公司开展了主体评级，均确定公

司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，评级不存在差异。具体情况如下：

1、联合资信于 2019 年 4 月 4 日对公司信用状况进行综合分析和评估，将公司主体长期信用等级由 AA+调整为 AAA，评级展望为稳定（联合【2019】722 号）。

2、联合信用于 2019 年 4 月 4 日出具主体信用评级报告，确定公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定（联合【2019】459 号）。

3、东方金诚于 2019 年 4 月 4 日对公司信用状况进行综合分析和评估，将公司主体长期信用等级由 AA+调整为 AAA，评级展望为稳定（东方金城主跟踪字【2019】001 号）。

## （二）债券评级情况

债券简称	评级机构	评级报告出具时间	评级结论
18 华菱钢铁 MTN001	联合资信	2019 年 4 月 4 日出具“联合【2019】722 号”评级报告	AAA
18 华菱钢铁 MTN002		2019 年 4 月 4 日出具“联合【2019】722 号”评级报告	AAA
19 华菱集团 CP001		2019 年 4 月 15 日出具“联合【2019】797 号”评级报告	AAA
19 华菱集团 CP002		2019 年 4 月 28 日出具“联合【2019】909 号”评级报告	AAA
19 华菱集团 MTN001		2019 年 4 月 4 日出具“联合【2019】722 号”评级报告	AAA
19 华菱集团 MTN002		2019 年 4 月 4 日出具“联合【2019】722 号”评级报告	AAA
19 华菱集团 MTN003		2019 年 4 月 28 日出具“联合【2019】908 号”评级报告	AAA
19 华菱 01	东方金诚	2019 年 4 月 4 日出具“东方金诚债评字【2019】270 号”评级报告	AAA
	联合信用	2019 年 4 月 4 日出具“联合【2019】459 号”评级报告	AAA
19 华菱 03	联合信用	2019 年 7 月 3 日出具“联合【2019】1745 号”评级报告	AAA
19 华菱 04	联合信用	2019 年 9 月 10 日出具“联合【2019】2173 号”评级报告	AAA
19 华菱 EB	联合信用	2019 年 11 月 11 日出具“联合【2019】1846 号”评级报告	AAA
20 华菱 EB	联合	2019 年 12 月 25 日出具“联合【2019】2780 号”	AAA

	信用	评级报告	
20 华菱集团 MTN001	东方 精诚	2020 年 3 月 11 日出具“东方金诚债评字【2020】 213 号”评级报告	AAA

注：20 华菱集团 SCP001 未开展债项评级。

#### 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

##### （一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，公司所有债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施均未发生变更。

##### （二）披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

###### 1、境外可交换债

子公司华菱新加坡矿业将所持有的 64,968,641 股 FMG 股票进行了质押，用于担保债券的履行。境外可交换债券由华菱集团提供维好协议。

截止本报告披露日，该境外可交换债券的投资者已经全部选择换股，境外可交换债券已全部被转换为标的 FMG 股票并注销。

###### 2、境内可交换债

公司发行 19 华菱 EB、20 华菱 EB，以用于换股的华菱钢铁 A 股股票及其孳息作为担保财产，担保数量分别为 710,000,000 股、490,000,000 股。

###### 3、境内其他债券

“18 华菱钢铁 MTN001、18 华菱钢铁 MTN002、19 华菱集团 CP001、19 华菱集团 CP002、19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003、19 华菱 01、19 华菱 03、19 华菱 04、20 华菱集团 SCP001、20 华菱集团 MTN001”未设置保证担保、抵押或质押担保。公司稳定的经营活动净现金流、获得的投资分红、尚未使用的银行授信及控股股东和外部投资人的权益性投资，均可为债券的还本付息提供保障。

报告期内，公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。

## 五、持有人会议召开情况

报告期公司未召开债券持有人会议。

## 六、受托管理人履职情况

### （一）境外可交换债

公司聘请 DB Trustees (HongKong) Limited 作为本次债券的债券受托管理人。报告期内，受托管理人已履行华菱新加坡矿业与其签署的《Trust Deed》以及本期可交换债券发行条款与条件下的职责。

### （二）19 华菱债 01、19 华菱债 03、19 华菱债 04

公司聘请中信证券担任上述债券的债券受托管理人。受托管理人勤勉尽责，根据相关法律法规及协议规定，较好地履行了受托管理人权利和义务。

### （三）19 华菱 EB、20 华菱 EB

公司聘请华泰联合证券有限责任公司担任该债券的债券受托管理人。受托管理人勤勉尽责，根据相关法律法规及协议规定，较好地履行了受托管理人权利和义务。

截至本报告披露日，未发生变更公司债券受托管理人的情形。

注：“18 华菱钢铁 MTN001、18 华菱钢铁 MTN002、19 华菱集团 CP001、19 华菱集团 CP002、19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003、20 华菱集团 SCP001、20 华菱集团 MTN001”无受托管理人。

### 第三节 财务和资产情况

#### 一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

报告期内，会计师事务所向公司出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

报告期内，公司因执行财政部的相关规定，对相关会计政策变更，具体详见本报告附注之“四、31-重要会计政策、会计估计的变更”部分之描述。

#### 三、主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

	2019年/2019年 12月31日	2018年/2018年 12月31日	同比变动比例	原因(同比变动超过30%)
1、总资产	10,595,261.52	11,000,889.13	-3.69%	
2、总负债	6,697,835.23	6,570,507.28	1.94%	
3、净资产	3,897,426.28	4,430,381.84	-12.03%	
4、归属于母公司股东的净资产	2,383,374.55	3,142,514.75	-24.16%	见变动原因分析“1”
5、营业收入	13,293,005.61	12,074,686.29	10.09%	
6、净利润	686,774.21	696,494.80	-1.40%	
7、扣除非经常性损益的净利润	1,082,578.36	1,074,032.86	0.80%	
8、归属于母公司股东的净利润	330,029.28	375,490.96	-12.11%	
9、息税折旧摊销前利润(EBITDA)	1,403,533.76	1,371,807.77	2.31%	
10、经营活动产生的现金流净额	1,635,132.98	1,804,955.22	-9.41%	

11、投资活动产生的现金流净额	-205,657.90	-390,756.74	47.37%	见变动原因分析“2”
12、筹资活动产生的现金流净额	-1,537,938.38	-985,915.27	-55.99%	见变动原因分析“3”
13、期末现金及现金等价物余额	687,435.88	790,361.25	-13.02%	
14、流动比率	0.80	0.80	-----	
15、速动比率	0.58	0.57	1.75%	
16、资产负债率	63.22%	59.73%	上升 3.49 个百分点	见变动原因分析“4”
17、EBITDA 全部债务比	0.32	0.27	18.52%	
18、利息保障倍数	5.76	4.86	18.52%	
19、EBITDA 利息保障倍数	7.89	6.7	17.76%	
20、贷款偿还率	100%	100%	--	
21、利息偿付率	100%	100%	--	

注：上述财务指标计算方法如下：

- 1、息税折旧摊销前利润（EBITDA）=净利润+所得税+利息+折旧+摊销；
- 2、流动比率 = 流动资产/流动负债；
- 3、速动比率 =（流动资产-存货）/流动负债；
- 4、EBITDA 全部债务比 = EBITDA/全部债务，其中全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+其他有息债务；
- 5、利息保障倍数 = 息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 6、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 7、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 8、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

## （二）变动原因分析

下表的序号和“主要会计数据和财务指标”表格中的原因说明序号一一对应。

序号	科目	变动原因
1	归属于母公司股东的净资产	归属于母公司股东的净资产同比下降 24.16%，主要是由于公司提前赎回权益性投资工具所致
2	投资活动产生的现金流净额	投资活动产生的现金流净额同比增加 47.37%，主要是由于公司处置了部分 FMG 股票、收到 FMG 分红款及收回投资收到的现金同比增加所致
3	筹资活动产生的	筹资活动产生的现金流净额同比减少 55.99%，主要是公司提前赎回权益

	现金流净额	性投资工具导致筹资活动现金流出同比大幅增加所致
4	资产负债率	主要是由于公司提前赎回权益性投资工具所致

#### 四、主要资产和负债变动情况

单位：元

科目	2019年12月31日	2019年1月1日	变动比例	变动原因
交易性金融资产	420,646,789.96	109,990,739.55	282.44%	主要是下属财务公司完成增资，报告期内债务工具投资同比增加所致
其他流动资产	4,045,250,567.50	1,949,931,351.56	107.46%	主要是公司理财投资同比增加所致
可供出售金融资产	777,684,297.83	531,768,484.07	46.24%	主要是公司持有的可供出售金融资产公允价值变动增加所致
长期应收款	161,544,923.54	1,064,725,961.97	-84.83%	主要是子公司歆华租赁公司收到的融资租赁款减少所致
长期股权投资	7,389,996,856.75	10,744,896,924.50	-31.22%	主要是处置了部分 FMG 股票，并收到 FMG 分红款所致
其他权益工具投资	621,785,917.85	894,830,318.89	-30.51%	主要是处置了部分持有的子公司股权所致
在建工程	3,306,095,091.47	1,568,519,783.70	110.78%	主要是由于钢铁主业子公司提质增效、环保技改、信息化改造等项目同比增加所致
递延所得税资产	251,669,427.17	403,753,554.56	-37.67%	主要是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%，从而导致可抵扣亏损确认的递延所得税资产减少
卖出回购金融资产款	1,473,722,470.93	548,450,000.00	168.71%	主要是财务公司卖出回购金融资产增加所致
吸收存款及同业存放	152,300,576.57	221,723,825.34	-31.31%	主要是华菱集团合并范围外的成员单位在财务公司的存款减少所致
其他应付款	6,251,090,164.07	4,451,532,255.42	40.43%	主要是工程款、维修款及往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	2,263,478,457.87	3,678,953,224.20	-38.47%	主要是归还到期的 09 华菱债所致
其他流动负债	204,829,337.08	3,511,815,279.58	-94.17%	主要是归还到期的超短融债券款项所致
长期借款	2,050,403,434.09	8,304,825,457.79	-75.31%	主要是归还到期借款所致
应付债券	11,585,155,760.00	4,153,763,360.00	178.91%	主要是公司调整债务结构，增加直接融资，发行的公司债、中票等债券同比增加所致
长期应付款	559,553,043.18	816,260,022.32	-31.45%	主要是子公司归还了外部租赁公司的融资租赁款所致
长期应付职工薪酬	354,605,789.46	183,926,207.67	92.80%	主要是由于公司进一步减员增效，内部退养人员增加，辞退福利相应增加所致

递延所得税负债	30,147,463.86	9,843,111.53	206.28%	主要是由于金融工具公允价值变动增加导致所确认的递延所得税负债增加
---------	---------------	--------------	---------	----------------------------------

## 五、权利受限制的情况

截至2019年12月31日，公司使用权或所有权受限的资产如下：

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,186,732,768.25	见本附注六、1
固定资产	4,034,712,811.63	银行借款、融资租赁抵押
应收款项融资	959,989,096.14	质押拆票，作为票据保证金质押
应收票据	127,671,233.45	质押借款
无形资产	131,971,540.54	银行借款抵押
投资性房地产	30,446,356.13	银行借款抵押
应收股利	4,269,177.55	
其他权益工具投资	13,911,149.70	
合计	6,489,704,133.39	

截至2019年末，公司及下属子公司使用受限的货币资金余额118,673.28万元（比上年末下降48,302.97万元），其中银行承兑汇票开票保证金和信用证保证金81,308.30万元，财务公司的存款准备金22,169.21万元，其他受限制的货币资金15,195.77万元。

除此之外，截至本公告披露日，公司质押的股权资产情况如下：

- 1、公司质押所持有的湘钢集团70%股权、涟钢集团100%股权给相关债权银行。
- 2、公司质押所持有的华菱钢铁19.58%股票用于“19华菱EB、20华菱EB”可交债的发行。

## 六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

截至本报告披露日，公司未出现违约或者延迟支付本息的情况。具体兑付情况如下：

1. “18华菱钢铁SCP001”于2019年1月6日完成兑付，本息合计5.20亿元；
2. “09华菱债”于2019年2月17日完成兑付，本息合计29.40亿元；

3. “18 华菱钢铁 SCP002”于 2019 年 4 月 19 日完成兑付，本息合计 5.19 亿元；
4. “18 华菱钢铁 SCP003”于 2019 年 5 月 3 日完成兑付，本息合计 5.18 亿元；
5. “18 华菱钢铁 SCP004”于 2019 年 6 月 17 日完成兑付，本息合计 5.17 亿元；
6. “18 华菱钢铁 SCP005”于 2019 年 7 月 22 日完成兑付，本息合计 5.17 亿元；
7. “18 华菱钢铁 SCP006”于 2019 年 8 月 16 日完成兑付，本息合计 5.16 亿元；
8. “18 华菱钢铁 SCP007”于 2019 年 9 月 9 日完成兑付，本息合计 5.16 亿元；
9. “18 华菱钢铁 MTN001”于 2019 年 09 月 16 日完成付息，利息 0.53 亿元；
10. “19 华菱集团 SCP001”于 2019 年 10 月 12 日完成兑付，本息合计 5.14 亿元；
11. “18 华菱钢铁 MTN002”于 2019 年 10 月 21 日完成付息，利息 0.52 亿元；
12. “19 华菱集团 MTN001”于 2020 年 01 月 21 日完成付息，利息 0.46 亿元；
13. “19 华菱集团 MTN002”于 2020 年 03 月 25 日完成付息，利息 0.23 亿元；
14. “19 华菱 01”于 2020 年 4 月 17 日完成付息，利息 0.23 亿元。

## 七、对外担保的增减变动情况

报告期，公司未提供对外担保。截至2019年12月31日，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额为0元。

## 八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

### （一）银行授信情况、使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司获得各银行综合授信 671.10 亿元，已使用授信 288.01 亿元，剩余授信额度 383.09 亿元。

### （二）银行贷款偿还情况

公司严格遵守银行结算纪律，按时归还银行贷款本息，报告期内的贷款偿还率和利息偿付率均为 100%，不存在逾期而未偿还的债务。

报告期内，不存在银行贷款减免的情况。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

#### (一) 公司业务介绍

华菱集团是 1997 年由湖南省三大钢铁企业——湘钢、涟钢、衡钢联合组建的大型企业集团，是湖南省属第一大国有企业，担负着湖南省“省属国有企业的领头羊、全省实体经济发展的排头兵”的重要使命，在湖南省经济社会发展中发挥着重要核心骨干作用。华菱集团下辖华菱钢铁（000932.SZ）等八十余家控股子公司，以钢铁制造为主业，是全国十大钢铁企业之一，是全球最大的宽厚板生产企业，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。华菱集团秉承“一业为主，集群发展”的中长期战略，同时形成了集群产业协调发展的产业布局。

**1、钢铁业务。**公司是中国南方精品钢材生产基地，具备年产钢 2,400 万吨生产规模，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，致力于开发国内外市场短缺的高附加值产品，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。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。

**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。

**2、集群产业业务。**公司不断加强产业结构调整，业务结构多元化，进一步提升综合竞争力和可持续发展能力。其中，**物流领域**，公司确定以港口经营为核心，航运产业为重点，多元物流及全程物流为辅助的产业格局，大力推进长江及湘江湖南段的港口布局，努力打造省内一流、中南地区领先的综合物流服务商；**金融服务领域**，拥有财务公司、融资租赁、商业保理、私募基金、基金管理、创投、保险经纪共 7 类金融牌照，公司加强资产资本优化，促进产融结合，推动公司转型升级；**资源投资领域**，公司投资入股世界第四大铁矿石生产商 FMG 成为其第二大股东并拥有一名董事席位。FMG 公司在提高运营效率、降低成本、减债降负等方面取得了瞩目的经营成果，公司入股以来获得了稳定的铁矿石供应和较好的投资回报，为改变铁矿石供需的垄断格局发挥了积极作用。

## （二）报告期业务情况

公司致力于为全球客户提供满意的钢铁产品，报告期内主要业务无重大变化。

2019 年，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，聚焦结构调整，持续降本增效，深化内部改革，钢铁主业保持了平稳运行。同时，集群产业贯彻落实产业梳理、重组整合、业务规范和风险防控等工作，实现持续稳健经营。其中，公司 2019 年实现营业总收入 1,330.93 亿元，同比增长 10.10%；实现利润总额 84.65 亿元，同比增长 7.08%；财务费用 13.79 亿元，同比下降 32.61%。基于良好的经营业绩和发展前景预期，公司主体信用评级提升至 AAA，首次跨入国内最高信用等级行列。公司全年主要经营情况如下：

### 1、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%，汽车板公司实现季度达产；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。

## 2、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。

## 3、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、智能制造等项目上。同时，积极拓展融资渠道，加大直接债务融资力度，主动提前偿还其他权益投资工具，负债结构不断优化，融资成本进一步降低。2019 年度资产负债

率为 63.22%，较公司资产负债率最高值下降了 22.34 个百分点；2019 年度财务费用为 13.79 亿元，同比下降 32.61%。

#### 4、深化内部改革，企业运营效率不断提升

一是“三供一业”改革实现了“三供”全面收尾、“一业”移交基本完成。“压减去僵”按省国资委要求顺利推进，法人单位由121户压减至80户，“去僵”2户。二是三项制度改革不断深化，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。三是信息化建设和智能制造取得阶段性成果，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，企业内部管理效率明显提升。四是集群产业优化整合取得突破，金融板块合并为产业链金融服务中心和迪策投资两家，经营风险控制能力增强。

## 二、公司主要经营情况

### （一）主要经营业务

#### 1、营业收入

2019 年度，公司实现营业收入 13,293,005.61 万元，同比增长 10.09%。

#### 2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比（%）
一、营业总收入	13,309,331.14	12,088,473.20	10.10%
营业收入	13,293,005.61	12,074,686.29	10.09%
二、营业总成本	12,524,681.77	11,043,416.13	13.41%
其中：营业成本	11,658,800.05	10,080,494.10	15.66%
销售费用	176,164.71	170,651.29	3.23%
管理费用	325,177.04	361,313.37	-10.00%
财务费用	137,923.81	204,672.69	-32.61%
三、经营活动产生的现金流量净额	1,635,132.98	1,804,955.22	-9.41%
四、投资活动产生的现金流量净额	-205,657.90	-390,756.74	47.37%
五、筹资活动产生的现金流量净额	-1,537,938.38	-985,915.27	-55.99%

### （二）利润构成或利润来源

2019年，公司实现利润总额84.65亿元，主要来自于钢铁主业的盈利。

### （三）投资状况

报告期内，公司完成固定资产投资48.44亿元，主要是钢铁主业提质增效、环保技改、信息化改造等固定资产投资项目。公司2019年未发生投资额超过上年末经审计净资产20%的重大投资。

## 三、公司发展战略、经营计划及风险

### （一）未来发展战略

公司坚持推进实施“一业为主，集群发展”的中长期战略，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。突出钢铁产业的核心基础地位，夯实钢铁主业高效稳产基础，努力实现“做精做强、区域领先”的目标；完善集群产业协同发展布局，提升产业链高度、延伸产业链长度、拓展产业链宽度，形成全产业链的竞争优势和多业务领域的发展推力，以打造成为具有国际竞争力的钢材综合服务商为远景目标，进入并站稳我国钢铁行业第一方阵，成为世界有影响力的钢铁企业。

### （二）行业格局和趋势

当前大国博弈加剧、贸易保护主义抬头、新型冠状病毒肺炎疫情全球蔓延，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。

### （三）2020 年度的经营计划

2020 年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届四中全会精神，坚持以供给侧结构性改革为主线，坚定不移地贯彻落实“巩固、增强、提升、畅通”八字方针，坚持两眼向内，扎扎实实做好自己的事情，着力做强、延伸、拓宽钢铁产业链，努力实现以“质”的提升带动“量”的扩张，进一步夯实企业高质量发展基础。主要经营举措如下：

1、以技术创新、智能制造、绿色发展为重点赋予“三大体系”建设新的内涵，通过构建提升企业核心能力进一步做精做强钢铁主业。一是巩固高炉为中心、年产铁 2,000 万吨、钢 2,400 万吨的精益生产体系；二是提升自主创新能力，实现引领性原创成果重大突破与产品的迭代升级；三是推进营销渠道升级，加快品质品牌建设步伐。

2、以把握市场变化、严控投资规模、降低资产负债率为重点，强化风险管控，为企业经营发展保驾护航。充分运用资本市场去杠杆功能，多渠道优化债务结构。

3、以挖掘管理潜能、激发员工活力、持续提升资源整合与制度创新能力为重点，深化企业内部改革，破除企业高质量发展的体制机制障碍。

4、以推进并购重组、资源整合、核心能力建设为重点，完善集群产业协同发展布局，加快构建钢铁全产业链竞争优势。

5、以党建引领为重点唱响“奋斗新时代、建设新华菱”主旋律，汇聚全面决胜高质量发展的持续源动力。

### （四）公司可能面临的风险

#### 1、经济风险

新型冠状病毒肺炎疫情冲击全球经济，宏观经济不确定性因素增多，国内经济下行压力加大，钢铁行业面临的挑战增多。

应对措施：一是持续构建“精益生产、销研产一体化化、营销服务”三大战略支撑体系建设，进一步挖掘精益生产潜力。针对疫情后市场需求的变化，加大产品研发力度。营销系统紧盯下游需求动态，根据订单、资金、物流等情况，及时调整内部生产；二是按照高质量发展要求，进一步降低营运资金占用、应收账款

占用，提升运营效率。

2、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。

3、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。

4、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。

#### 四、严重违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，不存在严重违约的情形。

#### 五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格、独立核算、自负盈亏，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与控股股东保持独立性。具体情况如下：

1、业务方面：公司拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

2、人员方面：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、资产方面：公司拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权、专利技术等无形资产，资产产权清晰，管理有序。

4、机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，各部门独立运行。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。公司在银行开设独立的账户，独立依法纳税。

## 六、非经营性往来占款或违规担保情况

报告期内，公司不存在违规的非经营性往来占款或资金拆借的情形。公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供违规担保的情形。

## 七、公司治理、内部控制情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和公司章程的规定，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相关议事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。公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，并严格执行了募集说明书相关约定或承诺。

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚等事项。

### 二、关于破产重整事项

报告期内，公司未发生破产重整事项。

### 三、关于暂停上市或终止上市事项

公司不存在年度报告披露后公司债券面临暂停上市或终止上市风险。

### 四、关于司法机关调查事项

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员，均不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查或采取强制措施的情形。

### 五、关于重大事项

#### (一) 信息披露规则判断的重大事项

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	有
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	有
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无

12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	有

1、联合资信于2019年4月4日对公司信用状况进行综合分析和评估，将“18华菱钢铁 MTN001、18华菱钢铁 MTN002、19华菱集团 MTN001、19华菱集团 MTN002”信用等级由AA+调整为AAA，评级展望为稳定（联合【2019】722号）。

2、基于谨慎性原则，公司2019年计提各类资产减值准备46.58亿元，其中对持有的FMG股权计提减值准备42.31亿元（2019年按权益法确认FMG投资收益42.31亿元）。

3、公司下属子公司华菱钢铁2018年12月引入六家债转股实施机构以32.8亿元增资华菱湘钢、华菱涟钢、华菱衡钢（以下合称“三钢”），并于2019年3月发布草案实施重大资产重组，即发行股份购买实施机构及公司持有的“三钢”少数股权，并以现金收购公司持有的华菱节能100%股权。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。

## （二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

报告期内，除上述披露事项之外，公司不存在董事会或有权机构判断为重大的事项。

## 第六节 财务报告

公司 2019 年经审计的财务报告请参见附件。

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留
审计报告签署日期	2020 年 4 月 23 日
审计机构名称	利安达事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	利安达审字【2020】第 2151 号
注册会计师姓名	许长英 周砚群

### 二、财务报表

详见附件。

### 三、财务报表附注

详见附件。

## 第七节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、2019 年按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

(以下无正文)

(本页无正文，为《湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年年度报告》之盖章页)

湖南华菱钢铁集团有限责任公司  
2020年4月28日



湖南华菱钢铁集团有限责任公司  
审 计 报 告  
2019 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并所有者权益变动表	9-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 所有者权益变动表	15-16
十、 财务报表附注	17-104

委托单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字【2020】第 2151 号

湖南华菱钢铁集团有限责任公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称“华菱集团公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了华菱集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于华菱集团公司，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）长期股权投资的减值准备计提

#### 1、关键审计事项

参见合并财务报表附注六、16 长期股权投资所述，截至 2019 年 12 月 31 日，华菱集团公司合并财务报表长期股权投资账面原值 1,531,952.02 万元，计提减值

准备 792,952.34 万元。华菱集团公司管理层在确定长期股权投资预计可收回金额的需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定长期股权投资减值准备的计提作为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们针对华菱集团公司长期股权投资减值损失的审计程序主要包括（但不限于）：

（1）我们获取并复核了华菱集团公司管理层评价长期股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性。

（2）对存在减值迹象的长期股权投资，取得管理层对可收回金额测算的相关资料，对测算可收回金额时所依据的测算模型等数据进行了复核，并对可收回金额计算的数据准确性进行了核对。

（3）与管理层和治理层就计提减值准备的依据和结果进行了讨论。

（4）检查财务报表中对资产减值相关信息的列报和披露。

## 四、其他信息

华菱集团公司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

华菱集团公司管理层（以下简称“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集团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，除非管理层计划清算华菱集

团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华菱集团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，就可能导致对华菱集团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集团公司不能持续经营。

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

（六）就华菱集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意

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。



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2020年4月23日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,061,091,598.10	9,573,374,976.70
结算备付金*			
拆出资金*			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
交易性金融资产	六、2	420,646,789.96	109,990,739.55
衍生金融资产	六、3	8,868,630.00	-
应收票据	六、4	1,361,213,347.21	1,610,939,873.57
应收账款	六、5	4,468,048,364.72	4,008,306,237.32
应收款项融资	六、6	6,704,334,192.81	5,620,652,924.58
预付款项	六、7	2,110,026,868.46	2,553,964,626.52
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、8	2,151,909,696.53	2,887,064,574.66
买入返售金融资产*	六、9	185,220,000.00	211,600,000.00
存货	六、10	11,113,331,487.74	11,556,798,903.14
持有待售资产	六、11	6,909,564.55	-
一年内到期的非流动资产	六、12	69,365,805.75	76,913,663.91
其他流动资产	六、13	4,045,250,567.50	1,949,931,351.56
<b>流动资产合计</b>		<b>40,706,216,913.33</b>	<b>40,159,537,871.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*		-	-
可供出售金融资产	六、14	777,684,297.83	531,768,484.07
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、15	161,544,923.54	1,064,725,961.97
长期股权投资	六、16	7,389,996,856.75	10,744,896,924.50
其他权益工具投资	六、17	621,785,917.85	894,830,318.89
其他非流动金融资产	六、18	2,070,499,508.41	1,860,006,841.99
投资性房地产	六、19	401,044,462.86	359,978,770.46
固定资产	六、20	44,523,903,245.66	46,777,385,176.39
在建工程	六、21	3,306,095,091.47	1,568,519,783.70
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、22	5,671,613,722.35	5,547,521,735.70
开发支出	六、23	2,256,871.04	10,453,254.87
商誉	六、24	48,667,493.20	48,667,493.20
长期待摊费用	六、25	18,710,704.79	26,118,940.75
递延所得税资产	六、26	251,669,427.17	403,753,554.56
其他非流动资产	六、27	925,721.54	10,726,159.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,246,398,244.46</b>	<b>69,849,353,400.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,952,615,157.79</b>	<b>110,008,891,271.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、28	19,541,255,668.79	16,998,719,978.48
向中央银行借款			
拆入资金*	六、29	800,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
交易性金融负债	六、30	874,206.60	-
衍生金融负债	六、31	-	2,159,350.00
应付票据	六、32	7,239,914,279.02	7,036,135,009.24
应付账款	六、33	6,281,255,177.86	5,927,504,262.47
预收款项	六、34	4,540,829,800.86	5,880,387,073.41
卖出回购金融资产款*	六、35	1,473,722,470.93	548,450,000.00
吸收存款及同业存放*	六、36	152,300,576.57	221,723,825.34
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、37	1,184,718,650.37	1,069,936,771.45
应交税费	六、38	798,014,145.01	1,120,729,881.10
其他应付款	六、39	6,251,090,164.07	4,451,532,255.42
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	六、40	2,263,478,457.87	3,678,953,224.20
其他流动负债	六、41	204,829,337.08	3,511,815,279.58
<b>流动负债合计</b>		<b>50,732,282,935.03</b>	<b>50,448,046,910.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*		-	-
长期借款	六、42	2,050,403,434.09	8,304,825,457.79
应付债券	六、43	11,585,155,760.00	4,153,763,360.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、44	559,553,043.18	816,260,022.32
长期应付职工薪酬	六、45	354,605,789.46	183,926,207.67
预计负债	六、46	1,094,732,451.23	1,200,054,958.61
递延收益	六、47	571,471,462.89	588,352,820.57
递延所得税负债	六、26	30,147,463.86	9,843,111.53
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,246,069,404.71</b>	<b>15,257,025,938.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,978,352,339.74</b>	<b>65,705,072,849.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	六、48	2,494,400,000.00	2,494,400,000.00
其他权益工具	六、49	1,500,000,000.00	12,625,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、50	6,539,171,959.62	6,029,475,734.74
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、51	-134,096,772.13	-94,274,076.57
专项储备	六、52	3,485,684.39	2,363,174.05
盈余公积	六、53	49,960,157.35	49,960,157.35
一般风险准备*		-	-
未分配利润	六、54	13,380,824,510.86	10,318,222,492.58
归属于母公司所有者权益合计		23,833,745,540.09	31,425,147,482.15
少数股东权益		15,140,517,277.96	12,878,670,940.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,974,262,818.05</b>	<b>44,303,818,422.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>105,952,615,157.79</b>	<b>110,008,891,271.96</b>

法定代表人：曹志

主管会计工作负责人：曹志

会计机构负责人：曹志

(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并利润表

## 2019年度

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、55	133,093,311,391.02	120,884,731,997.21
其中：营业收入	六、55	132,930,056,067.30	120,746,862,858.65
利息收入*	六、55	139,617,374.50	103,220,470.90
其他收入*			
与持续经营费用收入*	六、55	23,637,949.22	34,648,667.66
<b>二、营业总成本</b>	六、55	125,246,817,663.35	110,434,161,316.00
其中：营业成本	六、55	116,588,000,498.95	100,804,941,045.72
利息支出*	六、55	64,498,645.92	78,731,526.84
手续费及佣金支出*	六、55	427,880.00	479,673.44
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、56	882,044,366.33	1,009,273,846.58
销售费用	六、57	1,761,647,086.32	1,706,512,868.06
管理费用	六、58	3,251,770,359.84	3,613,133,744.73
研发费用	六、59	1,319,190,724.33	1,174,361,685.75
财务费用	六、60	1,379,238,101.66	2,046,726,924.88
其中：利息费用	六、60	1,779,685,689.46	2,384,231,520.57
利息收入	六、60	377,888,335.37	439,702,247.00
加：其他收益	六、61	497,157,275.85	256,845,369.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、62	5,093,135,778.60	1,517,603,928.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、62	4,373,182,426.81	984,568,773.14
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）	六、63	115,941,743.89	-3,652,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、64	-284,720,214.49	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、65	-4,657,696,544.24	-4,359,504,337.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、66	3,173,641.23	4,566,391.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,613,485,408.51</b>	<b>7,866,429,932.45</b>
加：营业外收入	六、67	36,043,667.57	178,976,472.26
减：营业外支出	六、68	184,822,574.65	140,413,567.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,464,706,501.43</b>	<b>7,904,992,836.92</b>
减：所得税费用	六、69	1,596,964,382.92	940,044,841.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,867,742,118.51</b>	<b>6,964,947,995.09</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,867,742,118.51	6,964,947,995.09
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		3,300,292,774.81	3,754,909,641.82
2. 少数股东损益		3,567,449,343.70	3,210,038,353.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-38,862,509.01</b>	<b>-411,298,309.01</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-40,456,716.64	-288,512,360.17
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		100,432.53	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能重分类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		100,432.53	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-40,557,149.17	-288,512,360.17
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-2,272,917.17
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-37,653,756.18	-106,565,858.47
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,289,361.40	-177,814,977.65
（8）现金流量套期损益的有效部分		3,385,968.41	-1,858,606.88
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,594,207.63	-122,785,948.84
<b>七、综合收益总额</b>		<b>6,828,879,609.50</b>	<b>6,553,649,686.08</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,259,836,058.17	3,466,397,281.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,569,043,551.33	3,087,252,404.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：曹志

主管会计工作负责人：曹志

会计机构负责人：曹志

（所附财务报表附注为报表组成部分）

4301020237424

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,450,701,161.48	137,111,571,284.14
客户贷款和同业存放款项净增加额*		69,423,248.77	106,696,387.07
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*		-	388,131,000.00
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*		163,255,323.72	56,748,987.57
拆入资金净增加额*		777,400,000.00	-
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		732,013,535.17	440,978,180.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,403,996,821.71	9,003,996,821.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,521,742,719.31</b>	<b>146,712,172,660.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,895,811,864.81	112,282,630,621.16
客户贷款及垫款净增加额*		-	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*		64,926,525.92	94,632,527.39
支付保单红利的现金*		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,163,174,165.35	5,805,330,631.80
支付的各项税费		5,795,882,607.43	6,430,925,620.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,400,272,664.92	3,814,280,230.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,170,412,942.82</b>	<b>128,662,620,447.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,351,329,776.49</b>	<b>18,049,552,212.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,660,462,820.90	6,244,137,736.29
取得投资收益收到的现金		2,889,200,852.47	981,815,414.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,933,278.28	34,618,680.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	247,926,689.00
收到其他与投资活动有关的现金		173,012,000.00	664,294,683.63
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,757,608,951.65</b>	<b>8,172,793,203.66</b>
投资支付的现金		12,623,850,895.21	5,567,493,878.14
质押贷款净增加额*		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,855,337,055.01	2,051,423,316.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,424,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		335,000,000.00	4,459,018,766.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,814,187,950.22</b>	<b>12,080,360,561.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,056,578,998.57</b>	<b>-3,907,567,358.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		567,554,600.00	3,064,175,570.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		567,554,600.00	3,063,175,570.84
取得借款收到的现金		30,472,014,563.24	26,218,351,559.07
发行债券收到的现金		7,400,000,000.00	1,718,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		268,688,612.51	4,114,583.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,708,257,775.75</b>	<b>31,005,341,713.24</b>
偿还债务支付的现金		39,021,080,230.10	36,815,914,313.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,660,537,347.92	2,928,455,517.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,051,283,484.06	123,048,658.92
支付其他与筹资活动有关的现金		11,406,023,999.95	1,120,124,566.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,087,641,577.97</b>	<b>40,864,494,397.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,379,383,802.22</b>	<b>-9,859,152,684.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>55,379,384.98</b>	<b>17,275,323.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,029,253,639.32</b>	<b>4,300,107,493.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,903,612,469.17	3,603,504,975.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,874,358,829.85</b>	<b>7,903,612,469.17</b>

法定代表人：曹印志

主管会计工作负责人：曹印志

会计机构负责人：曹印志

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

项目	2019年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	2,494,400,000.00	-	-	12,625,000,000.00	6,029,475,734.74	-	-206,138,918.24	2,363,174.05	49,960,157.35	-	10,430,087,334.25	12,876,670,940.63	44,303,816,422.78
二、本年年初余额	2,494,400,000.00	-	-	12,625,000,000.00	6,029,475,734.74	-	-94,274,076.57	2,363,174.05	49,960,157.35	-	10,318,222,492.56	12,876,670,940.63	44,303,816,422.78
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-11,125,000,000.00	509,696,224.88	-	-39,822,695.56	1,122,510.34	-	-	3,062,602,018.28	2,261,846,337.33	-5,329,555,604.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-11,125,000,000.00	-	-	-40,456,716.64	-	-	-	3,300,292,774.81	3,569,043,551.33	6,828,879,609.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-574,292,673.97	-11,999,294,673.97
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-574,292,673.97	-574,292,673.97
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-11,125,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,125,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-237,690,756.53	-608,552,828.21	-846,243,584.74
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-237,690,756.53	-608,552,828.21	-846,243,584.74
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,122,510.34	-	-	-	402,547.57	1,525,057.91
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	64,303,036.37	-	-	-	105,601,606.87	169,904,641.24
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	63,180,526.03	-	-	-	105,199,058.30	168,379,853.33
(六) 其他	-	-	-	-	509,696,224.88	-	634,021.08	-	-	-	-	-124,754,259.39	385,575,986.57
四、本年年末余额	2,494,400,000.00	-	-	1,500,000,000.00	6,539,171,959.62	-	-134,096,772.13	3,485,684.39	49,960,157.35	-	13,380,824,510.86	15,140,517,277.96	38,974,262,818.05

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

项 目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	2,494,400,000.00		15,625,000,000.00	15,625,000,000.00	5,206,619,754.09		82,373,441.93	865,993.65	49,960,157.35	7,880,350,731.66	7,555,321,319.91	38,894,891,396.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,494,400,000.00			15,625,000,000.00	5,206,619,754.09		82,373,441.93	865,993.65	49,960,157.35	7,880,350,731.66	7,555,321,319.91	38,894,891,396.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,000,000,000.00	822,855,980.65		-288,512,360.17	1,497,180.40		2,549,736,602.59	5,323,349,620.72	5,408,927,024.19
（一）综合收益总额							-288,512,360.17			3,754,909,641.82	3,087,252,404.43	6,553,649,686.08
（二）所有者投入和减少资本				-3,000,000,000.00								-3,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本				-3,000,000,000.00								-3,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-600,222,222.23	-10,621,985.29	-610,844,207.52
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.其他										-600,222,222.23	-10,621,985.29	-600,222,222.23
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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								1,497,180.40			308,233.70	1,805,414.10
1.本期提取								72,925,616.17			591,862.75	73,517,478.92
2.本期使用								71,428,435.77			289,629.05	71,712,064.82
（六）其他												
四、本年年末余额	2,494,400,000.00		12,625,000,000.00	12,625,000,000.00	6,029,475,734.74		-206,138,918.24	2,363,174.05	49,960,157.35	10,430,087,334.25	12,978,670,940.63	44,303,818,422.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附财务报表附注为财务报表的组成部分）



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,031,124,304.68	1,537,461,580.88
结算备付金*			
拆出资金*			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		4,294,800.00	-
应收账款	十二、1	285,029.31	187,790.82
应收款项融资		-	-
预付款项		28,895,291.39	47,604,922.94
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	十二、2	4,790,417,873.62	11,652,869,054.83
买入返售金融资产*		-	-
存货		-	-
持有待售资产		6,909,564.55	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,634,245,858.20	631,180,768.23
<b>流动资产合计</b>		<b>7,496,172,721.75</b>	<b>13,869,304,117.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*		-	-
可供出售金融资产		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	11,695,608,572.80	8,838,887,947.84
其他权益工具投资		570,950,409.80	824,950,409.80
其他非流动金融资产		1,016,575,541.26	2,083,269,124.33
投资性房地产		50,684,071.71	59,855,231.34
固定资产		4,452,913.03	9,612,290.58
在建工程		14,302,915.34	4,834,902.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,821,989.64	3,542,497.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		278,822.62	1,374,511.90
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,355,675,236.20</b>	<b>11,826,326,915.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,851,847,957.95</b>	<b>25,695,631,033.27</b>

法定代表人

  
曹勇  
3301020237424

主管会计工作负责人

(所附注系财务报表组成部分)

  
曹勇  
印佐

会计机构负责人

  
唐正  
印正

# 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,120,000,000.00	1,820,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	5,895.00
预收款项		144,089.80	2,311.00
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬		7,961,026.61	5,489,931.83
应交税费		2,112,695.36	1,690,455.15
其他应付款		3,853,705,207.12	1,681,170,464.65
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		1,000,000,000.00	2,826,933,200.00
其他流动负债		-	3,500,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>7,983,923,018.89</b>	<b>9,835,292,257.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*		-	-
长期借款		-	905,260,039.83
应付债券		10,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,778,502,257.82	1,691,387,466.94
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,778,502,257.82</b>	<b>4,596,647,506.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,762,425,276.71</b>	<b>14,431,939,764.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		2,494,400,000.00	2,494,400,000.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	12,625,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,913,319,687.30	3,710,908,683.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		49,960,157.35	49,960,157.35
一般风险准备*		-	-
未分配利润		-6,868,257,163.41	-7,616,577,571.68
归属于母公司所有者权益合计		1,089,422,681.24	11,263,691,268.87
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,089,422,681.24</b>	<b>11,263,691,268.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,851,847,957.95</b>	<b>25,695,631,033.27</b>

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(所附注系财务报表组成部分)

301020237424

# 利润表

2019年度

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

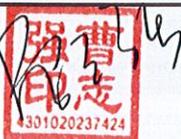
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	4,902,659.23	40,069,803.99
减：营业成本	十二、4	5,776,298.74	5,251,723.27
税金及附加		791,308.04	1,103,536.64
销售费用		-	-
管理费用		64,798,692.77	62,131,019.35
研发费用		-	-
财务费用		343,274,908.63	335,715,573.12
其中：利息费用		573,019,941.50	761,279,455.64
利息收入		237,230,958.30	428,326,117.57
加：其他收益		-	92,208.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,743,154,060.73	646,675,413.21
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		-	-
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）		-84,824,413.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-262,352,991.06	27,391,260.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		986,238,107.72	310,026,833.83
加：营业外收入		96,400.00	155,691,465.11
减：营业外支出		917,571.68	80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		985,416,936.04	465,638,298.94
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		985,416,936.04	465,638,298.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		985,416,936.04	465,638,298.94
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能重分类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		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		985,416,936.04	465,638,298.94

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



# 现金流量表

2019年度

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,502,480.67	42,892,233.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,811,460,068.98	4,316,973,011.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,816,962,549.65</b>	<b>4,359,865,244.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,038,189.97	8,116,004.61
支付给职工以及为职工支付的现金		31,865,607.66	29,193,942.71
支付的各项税费		755,067.85	8,281,505.30
支付其他与经营活动有关的现金		274,133,592.10	1,529,229,175.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>310,792,457.58</b>	<b>1,574,820,628.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,506,170,092.07</b>	<b>2,785,044,616.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,203,000,000.00	920,823,311.00
取得投资收益收到的现金		1,385,494,215.20	32,748,724.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,471,800.00	697,926,689.00
收到其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,611,966,015.20</b>	<b>2,051,498,724.21</b>
投资支付的现金		5,261,037,521.14	280,784,017.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,352.39	45,452,433.15
支付其他与投资活动有关的现金			4,000,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,261,105,873.53</b>	<b>4,326,236,450.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-649,139,858.33</b>	<b>-2,274,737,726.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,230,000,000.00	2,847,302,000.00
发行债券收到的现金		8,000,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	374,716,833.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,280,000,000.00</b>	<b>5,222,018,833.35</b>
偿还债务支付的现金		11,154,973,200.00	3,706,138,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,292,329,914.90	1,225,539,194.31
支付其他与筹资活动有关的现金		11,147,924,474.67	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,595,227,589.57</b>	<b>4,931,677,574.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,315,227,589.57</b>	<b>290,341,259.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>10,287,958.26</b>	<b>2,064,865.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-447,909,397.57</b>	<b>802,713,014.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,478,961,835.73	676,248,821.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,031,052,438.16</b>	<b>1,478,961,835.73</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,494,400,000.00	-	-	12,625,000,000.00	-	3,710,908,663.20	-	49,980,157.35	-	-7,616,577,571.68	11,263,691,268.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,494,400,000.00	-	-	12,625,000,000.00	-	3,710,908,663.20	-	49,980,157.35	-	-7,616,577,571.68	11,263,691,268.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-11,125,000,000.00	-	202,411,004.10	-	-	-	748,320,408.27	-10,174,266,587.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-11,125,000,000.00	-	-	-	-	-	985,416,936.04	985,416,936.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,125,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-11,125,000,000.00	-	-	-	-	-	-237,096,527.77	-237,096,527.77
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.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	2,494,400,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	202,411,004.10	-	49,980,157.35	-	-6,868,257,163.41	202,411,004.10
						3,913,319,667.30				1,089,422,681.24	1,089,422,681.24

法定代表人： 

主管会计工作负责人：   
（附财务总监财务报表签章）

会计机构负责人： 



所有者权益变动表(续)

编制单位:湖南华菱钢铁集团有限责任公司

2018年度

金额单位:人民币元

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、年初余额	2,494,400,000.00	-	-	15,625,000,000.00	-	4,561,073,593.81	-	49,960,157.35	-	-7,481,993,548.39	15,268,440,102.77
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
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											
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(三) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
(四) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(五) 其他											
四、本年年末余额	2,494,400,000.00	-	-	12,625,000,000.00	-	3,710,908,663.20	-	49,960,157.35	-	-7,616,577,571.66	11,263,691,268.87

法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

湖南华菱钢铁集团有限责任公司 财务章

**湖南华菱钢铁集团有限责任公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原湘潭钢铁公司、原涟源钢铁集团有限公司和原衡阳钢管厂合并改组,经湖南省人民政府办公厅湘政办函【1997】338 号文批准于 1997 年 11 月 9 日成立的国有独资企业。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 200,000.00 万元,实收资本为 249,440.00 万元,详见本附注六、48。

本公司注册及总部地址:湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号;

本公司法人代表:曹志强;

本公司《统一社会信用代码》:9143000018380860XK;

本公司所属行业:钢铁行业;

本公司经营期限:1997 年 11 月 09 日至无固定期限;

本公司经营范围:以自有合法资产开展冶金资源开发、黑石金属冶炼加工、物流仓储、金融业、废弃资源综合利用、节能环保、新材料、高端装备制造等钢铁产业链有关项目的投资(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);所属企业生产经营所需原材料、机电设备和配件的采购及供应;子公司的资产管理;钢铁产品及副产品的加工、销售;法律法规允许的商品和技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);

本公司控股股东:华菱控股集团有限公司;

本公司最终实际控制人:湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第二届第四十八次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计

提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算

的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售

资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项

目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择

简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计提方法
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

项 目	确定组合的依据及计提方法
	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
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，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
单项计提坏账组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计提方法
单项计提坏账组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
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
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，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

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

#### 应收款项——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

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取

得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进

行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发

放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资

收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	年限平均法	10-50	0-5	1.90-10.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
运输工具	年限平均法	5-13	0-5	7.31-20.00
计算机及电子设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
码头及堆场	年限平均法	50	0-5	1.90-2.00
其他	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	39.5-50	直线法
专利权	17.5	直线法
软件	5	直线法
软件使用费	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 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。

### 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### (2) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

##### 1) 初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：①交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。②交易是被迫的。③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。④交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

##### 2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

### 3) 层次划分

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。

第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 4) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

### (3) 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。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具

准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响（主要受影响报表科目）

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,573,374,976.70	货币资金	摊余成本	9,573,374,976.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	66,287,555.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	109,990,739.55
应收票据	摊余成本	7,231,592,798.15	应收票据	摊余成本	1,610,939,873.57
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,620,652,924.58
应收账款	摊余成本	4,008,306,237.32	应收账款	摊余成本	4,008,306,237.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,930,767,759.21	其他应收款	摊余成本	2,887,064,574.66
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他债权投资	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其他综合收益（权益工	378,070,963.36	交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,860,006,841.99

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	具)		产		
	以成本计量 (权益工具)	2,376,766,197.52	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	894,830,318.89
长期应收款	摊余成本	1,064,725,961.97	长期应收款	摊余成本	1,064,725,961.97
短期借款	其他金融负债	16,958,767,194.69	短期借款	以摊余成本计量的金融负债	16,998,719,978.48
其他应付款	其他金融负债	4,533,993,301.80	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	4,451,532,255.42
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	3,636,444,961.61	一年内到期的非流动负债	以摊余成本计量的金融负债	3,678,953,224.20

## b、对公司财务报表的影响(列报需调整科目)

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)		其他债权投资	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其他综合收益 (权益工具)	2,908,219,534.13	交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,083,269,124.33
	以成本计量 (权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	824,950,409.80

B、首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	7,231,592,798.15			
减: 转出至应收款项融资		-5,620,652,924.58		
按新金融工具准则列示的余额				1,610,939,873.57
其他应收款	2,930,767,759.21			
减: 转出至交易性金融资产			-43,703,184.55	
按新金融工具准则列示的余额				2,887,064,574.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原	66,287,555.00			

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
准则)				
减: 转入交易性金融资产		-66,287,555.00		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
交易性金融资产	---			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		66,287,555.00		
加: 自其他应收款转入		43,703,184.55		
按新金融工具准则列示的余额				109,990,739.55
其他非流动金融资产				
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		1,860,006,841.99		
按新金融工具准则列示的余额				1,860,006,841.99
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	3,286,605,644.95			
减: 转出至其他债权投资				
减: 转出至其他非流动金融资产		-1,860,006,841.99		
减: 转出至其他权益工具投资		-894,830,318.89		
按新金融工具准则列示的余额				531,768,484.07
其他权益工具投资	---			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		894,830,318.89		
按新金融工具准则列示的余额				894,830,318.89
应收款项融资	---			
从应收票据转入		5,620,652,924.58		
按新金融工具准则列示的余额				5,620,652,924.58

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他非流动金融资产				
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		2,083,269,124.33		
按新金融工具准则列示的余额				2,083,269,124.33
可供出售金融资产(原准则)	3,286,605,644.95			

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产		-2,083,269,124.33		
减：转出至其他权益工具投资		-824,950,409.80		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产 (原准则)转入		824,950,409.80		
按新金融工具准则列示的余额				824,950,409.80

## ②其他会计政策变更

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[调整后]	
应收票据及应收账款	11,239,899,035.47	应收票据	1,610,939,873.57
		应收账款	4,008,306,237.32
应付票据及应付账款	12,963,639,271.71	应付票据	7,036,135,009.24
		应付账款	5,927,504,262.47

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%

本公司及子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定，自2019

年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
<b>1.华菱钢铁及其控制子公司</b>	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	15%
湖南华菱涟钢薄板有限公司	15%
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	15%
衡阳华菱钢管有限公司	15%
衡阳华菱连轧管有限公司	15%
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	15%
阳春新钢铁有限责任公司	15%
湖南湘钢工程技术有限公司	15%
华菱香港国际贸易有限公司	16.5%
华菱衡阳（新加坡）有限公司	17%
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	17%
<b>2.湘钢集团及其控制子公司</b>	
湖南湘辉金属制品有限公司	15%
湘潭瑞通球团有限公司	15%
湖南华菱线缆股份有限公司	15%
<b>3.其他子公司</b>	
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	15%
湖南省冶金规划设计院有限公司	15%
华菱资源（新加坡）有限公司	17%
华菱集团（香港）国际贸易有限公司	16.5%
华菱新加坡投资有限公司	17%
华菱新加坡资源投资有限公司	17%
华菱新加坡矿业投资有限公司	17%
<b>4.本公司及其控制子公司除上述以外的其他纳税主体</b>	25%

## 2、税收优惠

本公司境内享受税收优惠的子公司情况如下

纳税主体名称	所得 税税 率	优惠期间	优惠原因	证书编号
<b>1.华菱钢铁及其控制子公司</b>				

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
湖南华菱涟源钢铁有限公司	15%	2017年9月至2020年9月	高新技术企业	GR201743000400
湖南华菱涟钢薄板有限公司	15%	2016年12月至2019年12月	高新技术企业	GR201643000810
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	15%	2018年10月至2020年10月	高新技术企业	GR201843000056
衡阳华菱钢管有限公司	15%	2018年10月至2020年10月	高新技术企业	GR201843000015
衡阳华菱连轧管有限公司	15%	2018年10月至2020年10月	高新技术企业	GR201843000586
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	15%	2017年9月至2020年9月	高新技术企业	GR201743000551
阳春新钢铁有限责任公司	15%	2017年12月至2020年12月	高新技术企业	GR201744011480
湖南湘钢工程技术有限公司	15%	2018年10月至2021年10月	高新技术企业	GR201843000708
<b>2.湘钢集团及其控制子公司</b>				
湖南湘辉金属制品有限公司	15%	2017年至2019年	高新技术企业	GR201743001085
湘潭瑞通球团有限公司	15%	2017年至2019年	高新技术企业	GR201743000574
湖南华菱线缆股份有限公司	15%	2017年至2019年	高新技术企业	GR201743000035
<b>3.其他子公司</b>				
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	15%	2019年至2021年	高新技术企业	GR201943002465
湖南省冶金规划设计院有限公司	15%	2016年12月至2019年12月	高新技术企业	GR201643000842

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日；“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、货币资金

类别	年末余额	年初余额
库存现金	43,659.86	147,365.23
银行存款	6,874,315,169.99	7,903,465,103.94
其他货币资金	1,186,732,768.25	1,669,762,507.53
合计	<u>8,061,091,598.10</u>	<u>9,573,374,976.70</u>
其中：存放在境外的款项总额	284,809,848.52	193,756,404.38

使用受限货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金存款	221,692,127.08	371,347,012.69
使用受限的银行承兑汇票保证金	784,116,157.69	789,325,058.80
使用受限的信用证保证金	28,966,854.92	106,220,761.23
使用受限的质押贷款保证金	71,295,337.67	235,102,971.34
使用受限的保函保证金	39,345,779.29	108,055,121.13
其他	41,316,511.60	59,711,582.34
合计	<u>1,186,732,768.25</u>	<u>1,669,762,507.53</u>

## 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额[注]
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,646,789.96	109,990,739.55
其中：债务工具投资	420,646,789.96	106,202,534.55
权益工具投资		3,140.00
衍生金融资产		3,785,065.00
合计	<u>420,646,789.96</u>	<u>109,990,739.55</u>

[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四、31之说明。

## 3、衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
期货合约	4,091,230.00	
衍生金融资产-期货	4,777,400.00	
合计	<u>8,868,630.00</u>	

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,363,446,802.22	1,612,385,123.79
减：坏账准备	2,233,455.01	1,445,250.22
合计	<u>1,361,213,347.21</u>	<u>1,610,939,873.57</u>

### (2) 期末已质押的应收票据情况

出票单位	年末已质押金额
商业承兑汇票	22,000,000.00
合计	<u>22,000,000.00</u>

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

出票单位	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	222,299,560.95	184,288,943.32
合计	<u>222,299,560.95</u>	<u>184,288,943.32</u>

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,459,518,380.90	27.04	816,775,890.94	55.96
按组合计提坏账准备的应收账款	3,937,396,746.31	72.96	112,090,871.55	2.85
其中：账龄组合	3,937,396,746.31	72.96	112,090,871.55	2.85
合计	<u>5,396,915,127.21</u>	<u>100.00</u>	<u>928,866,762.49</u>	<u>17.21</u>

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,779,087,264.33	100.00	770,781,027.01	16.13
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
合计	<u>4,779,087,264.33</u>	<u>100.00</u>	<u>770,781,027.01</u>	<u>16.13</u>

### (2) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	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	55,950,355.02			预计可收回款
客户 4	55,624,022.34	55,624,022.34	100.00	客户丧失还款能力
客户 5	53,765,300.73	26,882,650.37	50.00	按预期无法收回的金额计提
客户 6	51,742,402.45	51,742,402.45	100.00	客户丧失还款能力
客户 7	48,331,454.24	48,331.45	0.10	按预期无法收回的金额计提
客户 8	47,265,220.38	40,385,192.39	85.44	按预期无法收回的金额计提
客户 9	44,006,118.15	44,006,118.15	100.00	客户丧失还款能力
客户 10	39,116,183.29			预计可收回款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
其他(汇总)	887,834,995.90	422,204,845.39	47.55	按预期无法收回的金额计提
合计	<u>1,459,518,380.90</u>	<u>816,775,890.94</u>		

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,760,357,904.22	13,419,981.96	0.36%
1至2年	61,263,361.92	6,126,336.19	10.00%
2至3年	23,359,577.22	4,671,915.44	20.00%
3至4年	7,584,050.45	3,792,025.23	50.00%
4至5年	3,756,198.84	3,004,959.07	80.00%
5年以上	81,075,653.66	81,075,653.66	100.00%
合计	<u>3,937,396,746.31</u>	<u>112,090,871.55</u>	<u>2.85%</u>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第1名	213,959,898.85	3.96	213,959.90
第2名	179,659,166.32	3.33	179,659.17
第3名	148,813,663.72	2.76	148,813.66
第4名	148,460,861.78	2.75	148,460.86
第5名	140,720,547.08	2.61	140,720.55
合计	<u>831,614,137.75</u>	<u>15.41</u>	<u>831,614.14</u>

## 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	6,704,334,192.81				6,704,334,192.81	
合计	<u>6,704,334,192.81</u>				<u>6,704,334,192.81</u>	

(续上表)

项目	期初数					
	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	5,620,652,924.58				5,620,652,924.58	

项目	期初数					
	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
合计	5,620,652,924.58				5,620,652,924.58	

## 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	6,704,334,192.81		
合计	6,704,334,192.81		

## (2) 期末已质押的应收票据情况

出票单位	年末已质押金额
商业承兑汇票	105,671,233.45
合计	105,671,233.45

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,496,688,699.35	776,298,662.31
合计	17,496,688,699.35	776,298,662.31

## (4) 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
合计	153,000,000.00

## 7、预付账款

## (1) 预付账款按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,862,889,454.27	85.24		2,400,271,739.32	91.04	300,000.00
1至2年	217,594,376.01	9.96		170,668,687.95	6.47	32,267,182.59
2至3年	52,922,258.38	2.42	31,625,520.00	9,764,291.94	0.37	2,128,299.56
3年以上	52,055,346.90	2.38	43,809,047.10	55,857,153.98	2.12	47,901,764.52
合计	2,185,461,435.56	100.00	75,434,567.10	2,636,561,873.19	100.00	82,597,246.67

## (2) 年末账龄超过1年的大额预付账款情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	22,862,496.02	3年以上	该公司已停业，款项无法收回

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
供应商 2	13,000,000.00	1 至 2 年	预计无法收回
供应商 3	7,145,495.05	1 至 2 年	诉讼中
供应商 4	2,542,396.52	1 至 2 年	未完工
供应商 5	2,373,984.02	1 至 2 年	未完工
供应商 6	2,170,000.00	2 至 3 年	预计无法收回
合 计	<u>50,094,371.61</u>		

## 8、其他应收款

类别	年末余额	年初余额
应收利息	49,718,712.27	70,315,892.60
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	2,097,921,806.71	2,812,479,504.51
合 计	<u>2,151,909,696.53</u>	<u>2,887,064,574.66</u>

[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四、31之说明。

### （1）应收利息

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金利息		31,978,815.97
委托贷款		1,960,280.96
借款利息	49,718,712.27	36,376,795.67
减：坏账准备		
合 计	<u>49,718,712.27</u>	<u>70,315,892.60</u>

### （2）应收股利

项目	年末余额	年初余额
平顶山天安煤业股份有限公司	4,269,177.55	4,269,177.55
合 计	<u>4,269,177.55</u>	<u>4,269,177.55</u>

### 年末账龄超过 1 年重要的的应收股利

项目	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
平顶山天安煤业股份有限公司	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
合 计	<u>4,269,177.55</u>			

### （3）其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	2,611,513,774.20	96.64	580,675,590.49	22.24
按组合计提坏账准备的其他应收款	90,772,947.24	3.36	23,689,324.24	26.10
其中：账龄组合	90,772,947.24	3.36	23,689,324.24	26.10
合计	<u>2,793,059,668.68</u>	<u>100.00</u>	<u>604,364,914.73</u>	<u>22.36</u>

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	3,305,480,756.59	100.00	493,001,252.08	14.91
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
合计	<u>3,305,480,756.59</u>	<u>100.00</u>	<u>493,001,252.08</u>	<u>14.91</u>

## ②年末按单项评估计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
客户 1	656,340,728.83		
客户 2	419,205,107.39		
客户 3	391,418,173.33	85,000,000.00	21.72
客户 4	328,693,500.89		
客户 5	239,795,005.57	239,795,005.57	100.00
客户 6	58,438,219.60		
客户 7	43,191,592.77	43,191,592.77	100.00
客户 8	19,151,155.86	19,151,155.86	100.00
客户 9	14,176,206.00	7,088,103.00	50.00
客户 10	12,669,501.09	12,669,501.09	100.00
其他（汇总）	428,434,582.87	173,780,232.20	40.56
合计	<u>2,611,513,774.20</u>	<u>580,675,590.49</u>	<u>22.24</u>

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第 1 名	往来款	656,340,728.83	1 年以内、1 至 2 年	24.29	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第2名	借款	419,205,107.39	1年以内	15.51	
第3名	借款	391,418,173.33	1至2年	14.48	85,000,000.00
第4名	借款	328,693,500.89	1年以内	12.16	
第5名	往来款	239,795,005.57	5年以上	8.87	239,795,005.57
合计		<u>2,035,452,516.01</u>		75.32	<u>324,795,005.57</u>

## 9、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
买入返售债券	189,000,000.00	211,600,000.00
减：坏账准备	3,780,000.00	
合计	<u>185,220,000.00</u>	<u>211,600,000.00</u>

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,235,331,988.76	5,731,251.05	5,229,600,737.71	5,317,887,087.96	1,855,005.24	5,316,032,082.72
在产品	987,402,513.43		987,402,513.43	1,130,342,247.60		1,130,342,247.60
库存商品	2,860,837,590.22	13,624,322.98	2,847,213,267.24	2,863,795,862.09	1,493,054.97	2,862,302,807.12
辅助材料	125,860,841.20	54,076.54	125,806,764.66	211,135,147.12	54,076.54	211,081,070.58
开发成本	563,193,331.14		563,193,331.14	555,957,310.43		555,957,310.43
开发产品	196,736,197.74		196,736,197.74	167,252,154.78		167,252,154.78
工程施工	468,498,062.92		468,498,062.92	587,982,209.27		587,982,209.27
备品备件及燃料	694,880,612.90		694,880,612.90	725,849,020.64		725,849,020.64
合计	<u>11,132,741,138.31</u>	<u>19,409,650.57</u>	<u>11,113,331,487.74</u>	<u>11,560,201,039.89</u>	<u>3,402,136.75</u>	<u>11,556,798,903.14</u>

### (2) 存货跌价准备

存货项目	年初余额	本期计提额		本期减少额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,855,005.24	5,037,563.08		1,161,317.27		5,731,251.05
库存商品	1,493,054.97	10,792,094.93	1,340,811.87	1,638.79		13,624,322.98
辅助材料	54,076.54					54,076.54
合计	<u>3,402,136.75</u>	<u>15,829,658.01</u>	<u>1,340,811.87</u>	<u>1,162,956.06</u>		<u>19,409,650.57</u>

## 11、持有待售资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长铜裕南街 104 号门面	6,909,564.55		6,909,564.55			
合计	<u>6,909,564.55</u>		<u>6,909,564.55</u>			

## 12、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	69,365,805.75	76,913,663.91
合计	<u>69,365,805.75</u>	<u>76,913,663.91</u>

## 13、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	1,939,882,286.14	522,826,067.76
待抵扣增值税	832,881,464.26	733,126,710.52
预缴增值税	23,857,246.10	6,363,714.84
预缴所得税	10,461,895.32	13,890,816.93
其他	1,238,167,675.68	673,724,041.51
合计	<u>4,045,250,567.50</u>	<u>1,949,931,351.56</u>

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	827,380,297.83	49,696,000.00	777,684,297.83
其中：按公允价值计量的	247,844,628.14		247,844,628.14
按成本计量的	579,535,669.69	49,696,000.00	529,839,669.69
合计	<u>827,380,297.83</u>	<u>49,696,000.00</u>	<u>777,684,297.83</u>

(续)

项目	年初余额[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	615,135,669.69	83,367,185.62	531,768,484.07
其中：按公允价值计量的	53,964,133.20		53,964,133.20
按成本计量的	561,171,536.49	83,367,185.62	477,804,350.87
合计	<u>615,135,669.69</u>	<u>83,367,185.62</u>	<u>531,768,484.07</u>

[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四、31之说明。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	221,237,653.97
公允价值	247,844,628.14
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	26,606,974.17
已计提减值金额	

### 15、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,626,457,212.40	11,251,989.65	1,615,205,222.75	2,714,299,831.51	10,949,618.37	2,703,350,213.14
其中：未实现 融资收益	1,463,660,299.21		1,463,660,299.21	1,638,624,251.17		1,638,624,251.17
华安钢宝利投 资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	<u>172,796,913.19</u>	<u>11,251,989.65</u>	<u>161,544,923.54</u>	<u>1,075,675,580.34</u>	<u>10,949,618.37</u>	<u>1,064,725,961.97</u>

### 16、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认投 资损益	其他综合 收益调整
一、对子公司投资					
长沙铜铝材有限公司	95,882,378.72				
小计	<u>95,882,378.72</u>				
二、合营企业					
华安钢宝利投资有限公司	199,301,981.18	30,000,000.00		9,203,200.70	
山东鲁湘钢丝绳有限公司	9,909,784.92			-1,221,029.38	
小计	<u>209,211,766.10</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>7,982,171.32</u>	
三、联营企业					
衡阳盈德气体有限公司	61,741,555.98			6,630,176.49	
湖南华新湘钢水泥有限公司	127,886,635.68			4,948,979.95	
湖南金顺物流仓储有限公司	15,112,145.89			886,883.83	
湖南胜利湘钢钢管有限公司	81,989,994.21			-25,681,328.72	
湖南顺祥物流有限公司	47,670,419.63			5,607,614.26	

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益 其他综合收益调整
湖南湘钢洪盛物流有限公司	119,875,332.90			16,199,248.92
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	77,862,771.70			14,821,403.58
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	15,082,506.88	1,872,084.06		2,538,086.38
湖南振湘航运有限公司	2,013,058.17			-203,380.07
湘钢梅塞尔气体产品有限公司	429,034,498.49			105,874,570.13
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	47,084,736.73			8,712,012.44
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	5,355,394.75			487,720.81
湖南新源联合港运有限责任公司		48,340,160.00		-3,996,900.86
湘潭天元美居乐置业有限公司	61,396,729.01			6,065,454.81
湘潭市梦泽山庄有限公司		10,000,000.00		
湖南湘钢水上乐园管理有限公司	1,311,459.97			-654,009.91
娄底市华菱产业投资基金合伙企业（有限合伙）		35,900,000.00		-66.67
湖南海南实业股份有限公司	15,800,000.00			
涟钢驻岳阳供销经营部	4,139,618.42			
上海办事处	371,695.74			
湖南泰基建材有限公司	29,284,202.31			-4,648,148.81
浙江天洁磁性材料股份有限公司	53,666,561.29		-28,000,000.00	201,128.70
湖南冶金职工休养所	1,081,982.00		-1,081,982.00	
绥宁铁合金厂	330,041.57			
益阳金沙重型机械有限公司	16,516,049.81			
湖南中涟矿业有限公司		4,000,000.00		
娄底华兴薄板产业园开发建设有限公司	36,000,000.00			-2,677,611.47
湖南中涟球团矿业有限公司	6,100,000.00			
衡阳衡钢鸿华物流有限公司		4,569,180.00		
衡阳鸿宇机械制造有限公司		3,921,600.00		
衡阳凯迪生活服务有限公司		3,450,000.00		
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	8,671,675.11			-599,751.00
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司		800,000.00		-579.94
深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）		9,700,000.00		-156,111.31
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）	2,010,929.10			258,169.68

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
北京全向科技有限公司	8,846,082.79				
FortescueMetalsGroup	13,428,207,019.32		-1,813,514,588.99	4,230,586,694.27	
小 计	14,704,443,097.45	122,553,024.06	-1,842,596,570.99	4,365,200,255.49	
合 计	15,009,537,242.27	152,553,024.06	-1,842,596,570.99	4,373,182,426.81	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资						
长沙铜铝材有限公司					95,882,378.72	95,882,378.72
小 计					95,882,378.72	95,882,378.72
二、合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					238,505,181.88	
山东鲁湘钢丝绳有限公司					8,688,755.54	
小 计					247,193,937.42	
三、联营企业						
衡阳盈德气体有限公司		-18,000,000.00			50,371,732.47	
湖南华新湘钢水泥有限公司		-20,000,000.00			112,835,615.63	
湖南金顺物流仓储有限公司		-570,000.00			15,429,029.72	
湖南胜利湘钢钢管有限公司					56,308,665.49	
湖南顺祥物流有限公司					53,278,033.89	
湖南湘钢洪盛物流有限公司		-2,087,218.80			133,987,363.02	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		-3,481,193.90			89,202,981.38	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司		-758,065.00			18,734,612.32	
湖南振湘航运有限公司		-90,000.00			1,719,678.10	
湘钢梅塞尔气体产品有限公司		-45,000,000.00			489,909,068.62	
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司					55,796,749.17	
中冶南方(湖南)工程技术有限公司		-343,700.00			5,499,415.56	
湖南新源联合港运有限责任公司					44,343,259.14	
湘潭天元美居乐置业有限公司					67,462,183.82	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
湘潭市梦泽山庄有限公司					10,000,000.00	10,000,000.00
湖南湘钢水上乐园管理有限公司					657,450.06	
娄底市华菱产业投资基金合伙企业（有限合伙）					35,899,933.33	
湖南海南实业股份有限公司					15,800,000.00	15,800,000.00
涟钢驻岳阳供销经营部					4,139,618.42	4,139,618.42
上海办事处					371,695.74	371,695.74
湖南泰基建材有限公司					24,636,053.50	
浙江天洁磁性材料股份有限公司					25,867,689.99	
湖南冶金职工休养所						
绥宁铁合金厂					330,041.57	330,041.57
益阳金沙重型机械有限公司					16,516,049.81	16,516,049.81
湖南中涟矿业有限公司			-4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
娄底华兴薄板产业园开发建设有限公司					33,322,388.53	
湖南中涟球团矿业有限公司			-6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00
衡阳衡钢鸿华物流有限公司					4,569,180.00	
衡阳鸿宇机械制造有限公司					3,921,600.00	
衡阳凯迪生活服务有限公司					3,450,000.00	
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司					8,071,924.11	
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司					799,420.06	
深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）					9,543,888.69	
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）					2,269,098.78	
北京全向科技有限公司					8,846,082.79	8,846,082.79
FortescueMetalsGroup		-2,282,825,690.11	-4,230,586,694.28		13,562,453,434.49	7,767,537,530.54
小计		-2,373,155,867.81	-4,240,686,694.28		14,976,443,938.20	7,833,641,018.87
合计		-2,373,155,867.81	-4,240,686,694.28		15,319,520,254.34	7,929,523,397.59

## 17、其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额 [注]	期末余额	本期确认的 股利收入	本期累计利得和损失 从其他综合收益转入 留存收益的金额
湖南兴湘并购重组股权投资 基金企业（有限合伙）	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00		
北京润东联合投资管理有 限责任公司	183,650,409.80	183,650,409.80	183,650,409.80		
贵州水城矿业股份有限公 司	531,000,000.00	531,000,000.00	271,000,000.00		
湖南华菱钢铁集团有限责 任公司培训中心	300,000.00	300,000.00	300,000.00		
全国煤炭交易中心	6,000,000.00		6,000,000.00		
平顶山天安煤业股份有限 公司	12,180,907.20	12,180,907.20	13,911,149.70		
澳大利亚金西资源有限公 司	7,295,400.00	7,295,400.00	6,189,384.96		
衡阳鸿源管业有限公司	5,975,600.00	5,975,600.00	5,975,600.00		
衡阳市天鸣动力有限公司	91,651.50	300,000.00	391,651.50		
中冶长天国际工程有限责 任公司	48,735,443.78	24,367,721.89	24,367,721.89	1,359,205.75	
衡阳衡钢鸿华物流有限公 司	4,569,180.00	4,569,180.00			
衡阳鸿宇机械制造有限公司	3,921,600.00	3,921,600.00			
衡阳凯迪生活服务有限公司	3,450,000.00	3,450,000.00			
衡阳鸿成高压气瓶管制造 有限公司	7,819,500.00	7,819,500.00			
合 计	<u>924,989,692.28</u>	<u>894,830,318.89</u>	<u>621,785,917.85</u>	<u>1,359,205.75</u>	

[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四、31之说明。

## 18、其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	2,070,499,508.41	1,860,006,841.99
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,070,499,508.41	1,860,006,841.99
合 计	<u>2,070,499,508.41</u>	<u>1,860,006,841.99</u>

[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四、31之说明。

## 19、投资性房地产

按成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	413,662,157.76	27,593,001.06	441,255,158.82
2.本期增加金额	60,280,765.44		60,280,765.44

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 外购	759,330.22		759,330.22
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	59,521,435.22		59,521,435.22
3.本期减少金额	10,392,493.31		10,392,493.31
(1) 处置	10,392,493.31		10,392,493.31
4.年末余额	463,550,429.89	27,593,001.06	491,143,430.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	73,550,347.42	7,726,040.94	81,276,388.36
2.本期增加金额	11,753,648.41	551,860.08	12,305,508.49
(1) 计提或摊销	11,753,648.41	551,860.08	12,305,508.49
3.本期减少金额	3,482,928.76		3,482,928.76
(1) 处置	3,482,928.76		3,482,928.76
4.年末余额	81,821,067.07	8,277,901.02	90,098,968.09
四、账面价值			
1.年末账面价值	381,729,362.82	19,315,100.04	401,044,462.86
2.年初账面价值	340,111,810.34	19,866,960.12	359,978,770.46

## 20、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	44,523,881,528.48	46,777,361,720.77
固定资产清理	21,717.18	23,455.62
合 计	<u>44,523,903,245.66</u>	<u>46,777,385,176.39</u>

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备
一、账面原值			
1.年初余额	22,975,468,618.99	64,754,253,759.07	3,558,176,515.58
2.本期增加金额	873,656,914.27	1,359,195,867.49	793,241,695.21
(1) 购置	35,805,708.75	55,929,916.84	6,337,400.75
(2) 在建工程转入	200,258,870.13	1,135,154,155.23	32,704,006.33
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加	637,592,335.39	168,111,795.42	754,200,288.13
3.本期减少金额	307,772,639.41	2,394,180,140.19	106,170,698.30
(1) 处置或报废	122,935,079.54	901,387,155.69	103,695,950.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备
(2) 其他减少	184,837,559.87	1,492,792,984.50	2,474,748.29
4.年末余额	23,541,352,893.85	63,719,269,486.37	4,245,247,512.49
二、累计折旧			
1.年初余额	8,364,143,092.32	33,233,685,063.00	2,891,017,487.48
2.本期增加金额	756,543,441.18	2,869,827,530.77	553,052,156.57
(1) 计提	652,342,492.64	2,709,742,085.18	179,421,494.30
(2) 其他增加	104,200,948.54	160,085,445.59	373,630,662.27
3.本期减少金额	238,728,449.63	1,303,254,476.00	87,884,253.78
(1) 处置或报废	78,933,147.18	737,933,114.75	87,248,192.58
(2) 其他减少	159,795,302.45	565,321,361.25	636,061.20
4.年末余额	8,881,958,083.87	34,800,258,117.77	3,356,185,390.27
三、减值准备			
1.年初余额	93,035,675.18	229,358,298.67	
2.本期增加金额	990,193.42	315,726.45	
3.本期减少金额		44,375,461.64	
4.年末余额	94,025,868.60	185,298,563.48	
四、账面价值			
1.年末账面价值	14,565,368,941.38	28,733,712,805.12	889,062,122.22
2.年初账面价值	14,518,289,851.49	31,291,210,397.40	667,159,028.10

(续)

项目	运输工具	码头及堆场	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	843,970,063.56	245,700,355.51	1,185,348,618.75	93,562,917,931.46
2.本期增加金额	132,217,173.41		26,476,103.32	3,184,787,753.70
(1) 购置	8,933,564.70		9,458,218.13	116,464,809.17
(2) 在建工程转入	49,226,918.71		16,118,043.19	1,433,461,993.59
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	74,056,690.00		899,842.00	1,634,860,950.94
3.本期减少金额	25,585,672.52		14,275,196.57	2,847,984,346.99
(1) 处置或报废	24,297,256.36		9,671,209.35	1,161,986,650.95
(2) 其他减少	1,288,416.16		4,603,987.22	1,685,997,696.04
4.年末余额	950,601,564.45	245,700,355.51	1,197,549,525.50	93,899,721,338.17
二、累计折旧				

项目	运输工具	码头及堆场	其他	合计
1.年初余额	701,161,063.72	178,870,668.71	1,093,784,154.58	46,462,661,529.81
2.本期增加金额	109,359,482.62		27,733,146.71	4,316,515,757.85
(1) 计提	48,016,173.73		26,962,925.04	3,616,485,170.89
(2) 其他增加	61,343,308.89		770,221.67	700,030,586.96
3.本期减少金额	22,837,403.30		32,811,025.43	1,685,515,608.14
(1) 处置或报废	20,788,803.64		29,097,398.14	954,000,656.29
(2) 其他减少	2,048,599.66		3,713,627.29	731,514,951.85
4.年末余额	787,683,143.04	178,870,668.71	1,088,706,275.86	49,093,661,679.52
三、减值准备				
1.年初余额	500,707.03			322,894,680.88
2.本期增加金额			2,352,991.06	3,658,910.93
3.本期减少金额				44,375,461.64
4.年末余额	500,707.03		2,352,991.06	282,178,130.17
四、账面价值				
1.年末账面价值	162,417,714.38	66,829,686.80	106,490,258.58	44,523,881,528.48
2.年初账面价值	142,308,292.81	66,829,686.80	91,564,464.17	46,777,361,720.77

其他增加及减少说明：主要是子公司华菱湘钢、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所致。

#### ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	112,198,128.15	21,972,938.39	90,225,189.76	
机器设备	31,435,699.76	5,214,117.66	26,221,582.10	
计算机及电子设备	9,182.83	9,182.83		
运输工具	1,022,479.26	702,922.80	319,556.46	
合计	<u>144,665,490.00</u>	<u>27,899,161.68</u>	<u>116,766,328.32</u>	

#### ③未办理产权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
房屋及建筑物	441,779,239.70	暂估报竣
办公楼	2,730,449.83	办理中
水岸豪庭房屋	2,453,349.91	开发商未开具发票
合计	<u>446,963,039.44</u>	

#### (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	21,717.18	23,455.62
合 计	<u>21,717.18</u>	<u>23,455.62</u>

## 21、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程项目	3,306,095,091.47	1,568,483,113.09
工程物资		36,670.61
合 计	<u>3,306,095,091.47</u>	<u>1,568,519,783.70</u>

### (1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
华菱钢铁	1,143,891,678.49	3,324,398,778.31	1,327,727,041.11	339,480,390.56	2,801,083,025.13
湘钢集团	121,121,556.19	87,138,756.12	10,986,875.86	7,541,914.65	189,731,521.80
涟钢集团	268,951,698.06	117,474,290.91	101,308,066.59	4,734,950.96	280,382,971.42
衡钢集团	289,864.55	612,829.23	371,893.46	155,355.56	375,444.76
欣港集团	636,009.12	1,921,945.93	2,333,555.73	224,399.32	
上海歆华	404,039.69			404,039.69	
节能环保	30,305,805.63	14,883,540.32		197,112.30	44,992,233.65
华菱资源	16,525,682.83			105,045.05	16,420,637.78
华菱集团	4,834,902.18	9,468,013.16			14,302,915.34
小 计	<u>1,586,961,236.74</u>	<u>3,555,898,153.98</u>	<u>1,442,727,432.75</u>	<u>352,843,208.09</u>	<u>3,347,288,749.88</u>
减值准备	18,478,123.65				41,193,658.41
合 计	<u>1,568,483,113.09</u>	<u>3,555,898,153.98</u>	<u>1,442,727,432.75</u>	<u>352,843,208.09</u>	<u>3,306,095,091.47</u>

### (2) 在建工程项目减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	计提原因
龙山区块等	16,525,682.83		105,045.05	16,420,637.78	因公司业务转型，对在建设项目拟放弃投入
古县污水处理厂项目		21,499,837.53		21,499,837.53	评估减值
衡钢烧结合余热发电项目		1,320,742.28		1,320,742.28	评估减值
其他	1,952,440.82			1,952,440.82	闲置
合 计	<u>18,478,123.65</u>	<u>22,820,579.81</u>	<u>105,045.05</u>	<u>41,193,658.41</u>	

## 22、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	6,770,617,992.65	78,343,513.59	213,442,196.35	7,062,403,702.59
2.本期增加金额	313,539,039.51	14,734,571.14		328,273,610.65
3.本期减少金额	50,826,600.00			50,826,600.00
4.年末余额	7,033,330,432.16	93,078,084.73	213,442,196.35	7,339,850,713.24
二、累计摊销				
1.年初余额	1,409,275,474.57	29,317,452.02	18,041,376.74	1,456,634,303.33
2.本期增加金额	144,581,529.16	8,187,050.33	11,200,571.51	163,969,151.00
3.本期减少金额	10,614,127.00			10,614,127.00
4.年末余额	1,543,242,876.73	37,504,502.35	29,241,948.25	1,609,989,327.33
三、减值准备				
1.年初余额			58,247,663.56	58,247,663.56
2.年末余额			58,247,663.56	58,247,663.56
四、账面价值				
1.年末账面价值	5,490,087,555.43	55,573,582.38	125,952,584.54	5,671,613,722.35
2.年初账面价值	5,361,342,518.08	49,026,061.57	137,153,156.05	5,547,521,735.70

### 23、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认无形资产	
荷钢网电子商务平台	9,999,009.59		65,094.34		8,261,478.17	1,802,625.76
公司物流平台建设	454,245.28					454,245.28
合计	<u>10,453,254.87</u>		<u>65,094.34</u>		<u>8,261,478.17</u>	<u>2,256,871.04</u>

### 24、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
华菱钢铁	45,766,431.59			45,766,431.59
华菱保险经纪	2,901,061.61			2,901,061.61
合计	<u>48,667,493.20</u>			<u>48,667,493.20</u>

### 25、长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
固定资产改良摊销	1,143,512.00	55,687.73	610,214.28		588,985.45

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	1,756,363.00		1,130,850.40		625,512.60
其他	23,219,065.75	3,027,161.69	8,750,020.70		17,496,206.74
合计	<u>26,118,940.75</u>	<u>3,082,849.42</u>	<u>10,491,085.38</u>		<u>18,710,704.79</u>

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	96,532,113.77	518,711,293.74	83,874,313.03	521,973,381.01
应付职工薪酬	270,383.25	1,802,555.00	233,304.00	1,555,360.00
可抵扣亏损	138,487,781.31	922,047,372.36	305,970,016.41	1,223,880,065.65
其他	13,997,098.84	81,724,345.52	13,675,921.12	74,482,883.90
交易性金融资产公允价值	2,382,050.00	9,546,600.00		
小计	<u>251,669,427.17</u>	<u>1,533,832,166.62</u>	<u>403,753,554.56</u>	<u>1,821,891,690.56</u>
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	630,178.35	3,521,950.00	27,312.50	109,250.00
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	16,419,583.78	31,063,068.40		
可供出售金融资产公允价值变动			9,815,799.03	41,637,865.05
其他权益工具投资公允价值变动	1,150,037.12	7,666,914.35		
尚未收现的股权退出收益	11,576,579.49	46,306,317.97		
计入当期损益的金融资产公允价值变动	371,085.12	1,484,340.48		
小计	<u>30,147,463.86</u>	<u>90,042,591.20</u>	<u>9,843,111.53</u>	<u>41,747,115.05</u>

## 27、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
存出营业保证金	500,000.00	500,000.00
预付的设备款	425,721.54	1,334,879.40
碳排放权		8,891,280.00
合计	<u>925,721.54</u>	<u>10,726,159.40</u>

## 28、短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
质押借款	328,076,336.52	151,500,000.00
抵押借款	169,500,000.00	272,500,000.00
保证借款	16,951,221,973.17	13,913,738,224.01
信用借款	2,060,179,089.55	2,660,981,754.47
应计利息	390,430.63	
已贴现未终止确认票据款	31,887,838.92	
合 计	<u>19,541,255,668.79</u>	<u>16,998,719,978.48</u>

### 29、拆入资金

借款条件	年末余额	年初余额
境内银行拆入	800,000,000.00	
合 计	<u>800,000,000.00</u>	

### 30、交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
其他	874,206.60	
合 计	<u>874,206.60</u>	

### 31、衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
被套期项目		2,159,350.00
合 计		<u>2,159,350.00</u>

### 32、应付票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,143,587,928.20	4,041,672,767.22
银行承兑汇票	4,096,326,350.82	2,994,462,242.02
合 计	<u>7,239,914,279.02</u>	<u>7,036,135,009.24</u>

### 33、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	6,001,087,076.13	5,560,795,894.98
应付设备款或工程款	267,683,953.86	361,988,384.46
服务及质保金等	12,484,147.87	4,719,983.03
合 计	<u>6,281,255,177.86</u>	<u>5,927,504,262.47</u>

## 34、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收与经营业务相关的货款	4,540,829,800.86	5,880,387,073.41
合计	<u>4,540,829,800.86</u>	<u>5,880,387,073.41</u>

## 35、卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
卖出回购金融资产款	1,473,722,470.93	548,450,000.00
合计	<u>1,473,722,470.93</u>	<u>548,450,000.00</u>

## 36、吸收存款及同业存放

借款条件	年末余额	年初余额
吸收存款	152,300,576.57	221,723,825.34
合计	<u>152,300,576.57</u>	<u>221,723,825.34</u>

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
短期薪酬	906,203,231.70	5,532,107,477.68	5,423,130,144.21	1,015,180,565.17
离职后福利-设定提存计划	99,786,700.81	644,372,498.52	638,422,854.57	105,736,344.76
辞退福利	63,946,838.94	101,184,877.83	101,329,976.33	63,801,740.44
其他		291,190.24	291,190.24	
合计	<u>1,069,936,771.45</u>	<u>6,277,956,044.27</u>	<u>6,163,174,165.35</u>	<u>1,184,718,650.37</u>

## (2) 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	625,166,240.58	4,190,082,807.18	4,136,957,627.13	678,291,420.63
职工福利费		336,945,641.85	336,496,396.92	449,244.93
社会保险费	65,943,000.79	320,320,880.45	332,532,216.02	53,731,665.22
其中：医疗保险费	42,512,816.34	251,310,802.73	256,521,344.32	37,302,274.75
工伤保险费	20,913,089.08	48,431,594.12	55,185,384.13	14,159,299.07
生育保险费	2,517,095.37	18,634,167.59	18,881,171.56	2,270,091.40
其他		1,944,316.01	1,944,316.01	
住房公积金	38,239,810.43	413,516,390.89	388,613,205.32	63,142,996.00
工会经费和职工教育经费	48,006,269.50	141,326,086.98	125,055,410.49	64,276,945.99
短期带薪缺勤		84,457,802.24	84,457,802.24	

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
其他短期薪酬	128,847,910.40	45,457,868.09	19,017,486.09	155,288,292.40
合计	<u>906,203,231.70</u>	<u>5,532,107,477.68</u>	<u>5,423,130,144.21</u>	<u>1,015,180,565.17</u>

## (3) 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
基本养老保险	74,424,700.44	610,357,767.22	617,300,871.18	67,481,596.48
失业保险费	25,362,000.37	34,014,731.30	21,121,983.39	38,254,748.28
合计	<u>99,786,700.81</u>	<u>644,372,498.52</u>	<u>638,422,854.57</u>	<u>105,736,344.76</u>

## 38、应交税费

税种	年初余额	年末余额
企业所得税	609,753,912.33	588,179,587.55
增值税	362,018,197.35	90,635,634.07
教育费附加	82,030,792.21	64,759,532.38
个人所得税	13,524,187.41	15,748,882.77
城市维护建设税	14,592,912.00	5,314,845.54
房产税	3,958,490.21	1,361,792.54
土地使用税	3,112,008.03	621,652.24
其他	31,739,381.56	31,392,217.92
合计	<u>1,120,729,881.10</u>	<u>798,014,145.01</u>

## 39、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	404,754,625.23	552,522,754.31
应付股利	115,817,361.11	446,129,444.44
其他应付款	5,730,518,177.73	3,452,880,056.67
合计	<u>6,251,090,164.07</u>	<u>4,451,532,255.42</u>

## (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	393,443,628.30	363,086,886.12
短期借款应付利息	11,310,996.93	189,435,868.19
合计	<u>404,754,625.23</u>	<u>552,522,754.31</u>

## (2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付无限售条件股份股利	575,000.00	575,000.00

项目	年末余额	年初余额
地方政府平台基金股利	115,242,361.11	307,179,444.44
湖南浦湘振华投资企业（有限合伙）		138,375,000.00
合计	<u>115,817,361.11</u>	<u>446,129,444.44</u>

## (3) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金及代垫款	649,886,192.36	240,977,942.95
工程、维修款及往来款	4,376,337,571.88	2,654,169,530.27
物流、佣金及折扣费	704,294,413.49	557,732,583.45
合计	<u>5,730,518,177.73</u>	<u>3,452,880,056.67</u>

## 40、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,106,045,246.01	1,440,408,262.59
一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	2,092,033,200.00
一年内到期的长期应付款	157,433,211.86	146,511,761.61
合计	<u>2,263,478,457.87</u>	<u>3,678,953,224.20</u>

## 41、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用	11,586,245.73	4,186,696.41
应交税费-待转销增值税	5,177,789.96	3,997,766.73
超短融债券		3,500,000,000.00
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	
已背书转让未终止确认票据	13,003,887.00	
其他	2,639,792.04	3,630,816.44
合计	<u>204,829,337.08</u>	<u>3,511,815,279.58</u>

## 42、长期借款

借款条件	年末余额	年初余额
质押借款		905,260,039.83
抵押借款	12,543,434.09	16,655,413.63
保证借款	1,016,860,000.00	4,845,860,004.33
信用借款	1,000,000.00	1,042,000,000.00

借款条件	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	1,020,000,000.00	1,495,050,000.00
合 计	<u>2,050,403,434.09</u>	<u>8,304,825,457.79</u>

注：抵押资产情况详见本附注六、71 所有权或使用权受限限制的资产。

### 43、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
09 华菱债		2,092,033,200.00
18 华菱钢铁 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 华菱钢铁 MTN002	710,000,000.00	718,700,000.00
可交换债券	2,475,155,760.00	2,435,063,360.00
19 华菱集团 MTN001	800,000,000.00	
19 华菱集团 MTN002	400,000,000.00	
19 华菱集团 MTN003	1,200,000,000.00	
19 华菱 01	500,000,000.00	
19 华菱 03	1,500,000,000.00	
19 华菱 04	1,000,000,000.00	
19 华菱 EB	2,000,000,000.00	
短融	1,000,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	2,092,033,200.00
合 计	<u>11,585,155,760.00</u>	<u>4,153,763,360.00</u>

#### (1) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
09 华菱债	3,000,000,000.00	2009年2月17日	10年	2,768,233,200.00	2,092,033,200.00
18 华菱钢铁 MTN001	1,000,000,000.00	2018年9月14日	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 华菱钢铁 MTN002	1,000,000,000.00	2018年10月19日	3年	1,000,000,000.00	718,700,000.00
可交换债券	3.548 亿美元	2016年11月15日	5年	3.548 亿美元	2,435,063,360.00
19 华菱集团 MTN001	800,000,000.00	2019年1月21日	5年	800,000,000.00	
19 华菱集团 MTN002	400,000,000.00	2019年3月25日	5年	400,000,000.00	
19 华菱集团 MTN003	1,200,000,000.00	2019年5月20日	3年	1,200,000,000.00	
19 华菱 01	500,000,000.00	2019年4月17日	3年	500,000,000.00	
19 华菱 03	1,500,000,000.00	2019年7月12日	3年	1,500,000,000.00	
19 华菱 04	1,000,000,000.00	2019年9月20日	5年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 华菱 EB	2,000,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	5 年	2,000,000,000.00	
小计	---	---	---	---	6,245,796,560.00
减：一年内到期部分 年末余额	---	---	---	---	2,092,033,200.00
合 计	---	---	---	---	<u>4,153,763,360.00</u>

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
09 华菱债				2,092,033,200.00	
18 华菱钢铁 MTN001					1,000,000,000.00
18 华菱钢铁 MTN002				8,700,000.00	710,000,000.00
可交换债券[注]					2,475,155,760.00
19 华菱集团 MTN001	800,000,000.00				800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002	400,000,000.00				400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
19 华菱 01	500,000,000.00				500,000,000.00
19 华菱 03	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 华菱 EB	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
短融	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
小 计	8,400,000,000.00			2,100,733,200.00	12,585,155,760.00
减：一年内到期 部分年末余额	---	---	---	---	1,000,000,000.00
合 计	---	---	---	---	<u>11,585,155,760.00</u>

注：年初年末变动为汇率变动所致。

## 44、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	555,250,813.52	803,976,679.82
专项应付款	4,302,229.66	12,283,342.50
合 计	<u>559,553,043.18</u>	<u>816,260,022.32</u>

## (1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
财政厅（财源建设基金）	41,000,000.00	41,000,000.00
湖南省国土资源厅（采矿权）	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	121,809,217.99	355,900,263.93
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
其他	384,352,595.53	398,987,415.89
合计	<u>555,250,813.52</u>	<u>803,976,679.82</u>

注：其他主要为三供一业移交需支付的资金。

#### (2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
扶贫专项支出[注]	12,283,342.50		7,981,112.84	4,302,229.66	
合计	<u>12,283,342.50</u>		<u>7,981,112.84</u>	<u>4,302,229.66</u>	

### 45、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
应付内部退养职工款	480,865,670.53	289,580,532.15
减：未确认融资费用	62,458,140.63	43,100,512.12
小计	<u>418,407,529.90</u>	<u>246,480,020.03</u>
减：一年以内支付的内部退养职工款	63,801,740.44	62,553,812.36
一年以上支付的内部退养职工款	<u>354,605,789.46</u>	<u>183,926,207.67</u>

#### (2) 其他说明

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。

### 46、预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	2,061,753.00	
离退休人员统筹外费用	1,092,670,698.23	1,200,054,958.61
合计	<u>1,094,732,451.23</u>	<u>1,200,054,958.61</u>

### 47、递延收益

#### (1) 递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	形成原因
政府补助	588,352,820.57	61,350,000.00	78,231,357.68	571,471,462.89	工业企业结构调整补助等
合计	<u>588,352,820.57</u>	<u>61,350,000.00</u>	<u>78,231,357.68</u>	<u>571,471,462.89</u>	

## (2) 政府补助项目情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
节能环保工程补助	217,293,695.49	50,180,000.00		17,041,392.87		250,432,302.62
技改工程补助	264,319,560.19	10,270,000.00		16,841,242.65		257,748,317.54
征地补偿	31,912,972.96			725,294.84		31,187,678.12
拆迁补偿	14,688,439.77			14,688,439.77		
100 万吨/年钢渣处理生产线	140,000.00			70,000.00		70,000.00
回收利用放散煤气发电工程	1,400,000.00			350,000.00		1,050,000.00
炉钢渣综合利用工程	700,000.00			350,000.00		350,000.00
羊角寨工程（政府补助拆迁款）	28,369,731.71			1,493,143.80		26,876,587.91
棚户区改造资金		900,000.00				900,000.00
回转窑烟气脱硫项目补助款	2,025,000.00			600,000.00	20,000.00	1,405,000.00
中央重金属污染防治专项资金	1,851,666.67	20,000.00		1,853,333.33		18,333.34
节能环保	224,273.78			37,378.37		186,895.41
矿山装备用抗曲挠耐磨拖曳电缆	800,000.00			800,000.00		
航空航天用特种线缆生产线技术改造	700,000.00			700,000.00		
航空航天用柔软轻型超高温电缆研制与产业化	2,000,000.00			2,000,000.00		
轨道交通通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化	900,000.00			900,000.00		
工业企业结构调整专项奖补资金	17,000,000.00				17,000,000.00	
云平台项目	2,000,000.00			781,132.05		1,218,867.95
其他	2,027,480.00			2,000,000.00		27,480.00
合计	<u>588,352,820.57</u>	<u>61,370,000.00</u>		<u>61,231,357.68</u>	<u>17,020,000.00</u>	<u>571,471,462.89</u>

## 48、实收资本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
国家资本金	494,400,000.00			494,400,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
华菱控股集团有限公司	1,804,200,000.00			1,804,200,000.00
湖南发展资产管理集团有限责任公司	195,800,000.00			195,800,000.00
合计	<u>2,494,400,000.00</u>			<u>2,494,400,000.00</u>

#### 49、其他权益工具

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
湖南浦湘振华投资企业（有限合伙）	5,125,000,000.00		5,125,000,000.00	
娄底市创业投资集团有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
湖南省娄底经济技术开发区投资建设集团有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
湘潭城乡建设发展集团有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
娄底市城市建设投资集团有限公司	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
衡阳市城市建设投资有限公司	2,500,000,000.00		1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
娄底市万宝新区开发投资有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
湘潭产业投资发展集团有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
合计	<u>12,625,000,000.00</u>		<u>11,125,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

#### 50、资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
资本溢价（股本溢价）	237,531,742.04			237,531,742.04
其他资本公积	5,791,943,992.70	878,518,406.27	368,822,181.39	6,301,640,217.58
合计	<u>6,029,475,734.74</u>	<u>878,518,406.27</u>	<u>368,822,181.39</u>	<u>6,539,171,959.62</u>

本年度资本公积增减变动系：

（1）本公司控股子公司华菱钢铁发行股份购买本公司、涟钢集团、衡钢集团及特定投资者持有华菱涟钢、华菱湘钢、华菱衡钢的全部股权，导致资本公积净增加 263,932,761.56 元，其中本公司按照持有比例享有特定投资者让渡重组过渡期损益增加资本公积 262,589,669.80 元；本公司、涟钢集团、衡钢集团股权变更，变更后按照持有比例享有的净资产份额增加资本公积 315,623,407.47 元；本公司按照持有比例承担华菱钢铁购买对价与间接享有华菱涟钢、华菱湘钢、华菱衡钢净资产份额的差额，导致减少资本公积 314,280,315.71 元。

（2）本公司控股子公司华菱钢铁现金购买节能发电 100.00% 的股权，导致本公司间接减少持股比例而增加资本公积 126,347,569.20 元。

（3）本公司原控股子公司华菱基金之合伙人中国华融、津彬资管分伙，导致本公司按照持有比例享有的权益与按照实际分配比例享有的权益减少而增加资本公积 104,295,225.77 元。

(4) 本公司收到工程机械用轻量化高品质超高强度钢开发应用及中南地区精品汽车用钢产业基地建设项目的国有资本预算资金，导致资本公积增加 50,000,000.00 元。

(5) 本公司控股子公司华菱钢铁现金购买湘钢集团持有阳春钢铁 51.00% 的股权以及湘钢集团购买阳春钢铁 2.5% 的股权，导致本公司间接减少持股比例而增加资本公积 19,662,534.03 元。

(6) 本公司全资子公司欣港集团无偿将其子公司湖南长株潭国际物流有限公司划转给株洲市人民政府，导致资本公积减少 46,189,532.00 元。

(7) 本公司以现金增持控股子公司华菱钢铁的股份，导致本公司持股比例增加而减少资本公积 8,352,333.68 元。

## 51、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额			
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,538,699.56	279,841.17			116,350.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,538,699.56	279,841.17			116,350.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	-99,812,776.13	-40,140,133.75	-1,415,885.80		301,752.07
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	36,086,583.95	-6,705,212.60			-415,851.20
现金流量套期损益的有效部分	-1,586,625.33	2,687,685.88	-1,415,885.80		717,603.27
外币财务报表折算差额	-134,312,734.75	-36,122,607.03			
合计	<u>-94,274,076.57</u>	<u>-39,860,292.58</u>	<u>-1,415,885.80</u>		<u>418,102.23</u>

(续)

项目	本期发生额		其他	年末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	100,432.53	63,058.48	474,550.13	6,113,682.22
其中：其他权益工具投资公允价值变动	100,432.53	63,058.48	474,550.13	6,113,682.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	-40,557,149.17	1,531,149.15	159,470.95	-140,210,454.35
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,289,361.40			29,797,222.55
现金流量套期损益的有效部分	3,385,968.41		383,057.89	2,182,400.97
外币财务报表折算差额	-37,653,756.18	1,531,149.15	-223,586.94	-172,190,077.87
合计	<u>-40,456,716.64</u>	<u>1,594,207.63</u>	<u>634,021.08</u>	<u>-134,096,772.13</u>

其他的说明：本公司间接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。

## 52、专项储备

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
安全生产费	2,363,174.05	64,303,035.37	63,180,525.03	3,485,684.39
合计	<u>2,363,174.05</u>	<u>64,303,035.37</u>	<u>63,180,525.03</u>	<u>3,485,684.39</u>

## 53、盈余公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
法定盈余公积	49,960,157.35			49,960,157.35
合计	<u>49,960,157.35</u>			<u>49,960,157.35</u>

## 54、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,430,087,334.25	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-111,864,841.67	—
调整后期初未分配利润	10,318,222,492.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,300,292,774.81	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		—
转作股本的普通股股利		
应付其他权益工具利息	237,096,527.77	
移交“三供一业”所涉及相关资产	594,228.76	—
期末未分配利润	13,380,824,510.86	—

## 55、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,524,179,454.42	108,463,196,531.28	114,466,292,764.58	95,008,939,636.84
其他业务	8,569,131,936.60	8,189,730,493.59	6,418,439,232.63	5,875,212,609.16
合计	<u>133,093,311,391.02</u>	<u>116,652,927,024.87</u>	<u>120,884,731,997.21</u>	<u>100,884,152,246.00</u>

## 其中：利息收入和利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	139,617,374.50	103,220,470.90
发放贷款	139,617,374.50	103,220,470.90

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,498,645.92	78,731,526.84
吸收存款	64,498,645.92	78,731,526.84
利息净收入	75,118,728.58	24,488,944.06

其中：手续费及佣金收入和支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	23,637,949.22	34,648,667.66
手续费及佣金支出	427,880.00	479,673.44
手续费及佣金净收入	23,210,069.22	34,168,994.22

## 56、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	248,151,945.54	326,782,836.20
教育费附加	183,808,520.86	243,960,531.66
房产税	105,402,363.39	102,161,927.17
土地使用税	161,491,882.68	143,665,129.15
印花税	65,703,027.34	64,432,016.22
水利建设基金	13,022,091.74	13,380,982.15
土地增值税		18,683,747.32
其他	104,464,534.78	96,206,676.71
合计	<u>882,044,366.33</u>	<u>1,009,273,846.58</u>

## 57、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输、装卸及出口相关费用	1,294,534,723.98	1,240,964,169.57
职工薪酬	201,621,455.40	233,306,783.82
办公费用	35,093,688.58	20,840,338.72
交通差旅费	24,718,208.05	25,539,413.63
招待宣传费	13,854,312.00	26,031,956.37
其他	191,824,698.31	159,830,205.95
合计	<u>1,761,647,086.32</u>	<u>1,706,512,868.06</u>

## 58、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,433,213,025.25	1,436,090,197.32

项目	本年发生额	上年发生额
维修类费用	1,135,509,158.33	1,021,002,385.90
折旧摊销费	273,213,562.01	268,454,256.83
办公费用	136,083,013.86	183,279,467.65
交通差旅费	19,955,642.98	29,679,275.58
招待宣传费	4,781,873.21	9,750,536.80
保险及税金	2,754,403.30	7,266,026.04
党建活动经费	331,854.24	1,063,815.82
其他	245,927,826.66	656,547,782.79
合计	<u>3,251,770,359.84</u>	<u>3,613,133,744.73</u>

### 59、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	977,504,578.09	803,480,416.61
职工薪酬	274,973,919.85	298,860,090.27
差旅办公费	28,471,936.93	14,580,786.03
折旧及摊销	15,438,666.81	11,701,143.41
其他	22,801,622.65	45,739,249.43
合计	<u>1,319,190,724.33</u>	<u>1,174,361,685.75</u>

### 60、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,779,685,689.46	2,384,231,520.57
减：利息收入	377,888,335.37	439,702,247.00
汇兑损益	-40,691,526.95	10,264,878.97
手续费支出	14,801,562.99	20,361,903.37
辞退福利确认的财务费用	69,340.75	3,912,112.42
其他支出	3,261,370.78	67,658,756.55
合计	<u>1,379,238,101.66</u>	<u>2,046,726,924.88</u>

### 61、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
资源综合利用退税	175,119,385.56	133,257,377.81
湘钢“三供一业”物业分离移交专项补助资金	66,517,500.00	
物业维修财政补助资金	55,792,500.00	

项目	本年发生额	上年发生额
研发补助	28,251,900.00	17,200,700.00
湘钢金属资源综合利用项目	18,390,000.00	
节能环保工程补助	17,041,392.87	15,554,599.39
技改工程补助	16,841,242.65	12,586,688.18
（百亩湖、爱劳渠）项目拆迁补偿款	14,688,439.77	
税收返还	12,690,000.00	
即征即退增值税	2,064,897.71	8,355,675.74
航空航天用柔软轻型超高温电缆研制与产业化	2,000,000.00	1,000,000.00
中央重金属污染防治专项资金	1,853,333.33	2,020,000.00
东安矿拆迁补偿款	1,494,143.80	
2019 纳税奖补资金	1,375,900.00	
2019 经营管理奖励资金	1,160,000.00	
工业与信息化发专项资金	926,666.66	3,475,000.00
轨道交通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化	900,000.00	100,000.00
矿山装备用抗曲挠耐磨拖曳电缆	900,000.00	200,000.00
2009 能源技 112-2*360 平烧结余热发电项目	834,000.00	
其他政府补助	781,132.05	30,252,267.84
征地补偿	725,294.84	725,294.84
航空航天用特种线缆生产线技术改造	700,000.00	100,000.00
余热发电项目	666,666.66	
回转窑烟气脱硫项目补助款	600,000.00	600,000.00
增值税减免税额	428,806.87	
2018 年省级促进经济发展资金	390,000.00	1,413,750.00
2009 渣钢技 103-钢渣热焖工程	350,000.00	
炉钢渣综合利用工程	350,000.00	350,000.00
湘钢-政府补助	333,422.00	
个税手续费返还	308,428.06	180,167.04
钢铁冶炼生产配套设备升级改造资金	283,333.34	
湘潭高新技术产业开发区补助出口外贸专项资金	241,500.00	
钢铁生产工艺配套设备效能提升技术改造奖	175,333.34	526,000.00
2018 年度财源建设奖	155,350.00	
2009 渣钢技 104-20 万吨年钢渣湿式球磨工程	70,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
湘潭市岳塘区科技和工业信息化局市第一批创新型建设专项资金	50,000.00	
省科学技术奖励专项经费	50,000.00	
稳岗补贴	45,464.49	26,352.30
节能环保	37,378.37	37,378.37
工业固定资产投资目标管理奖励	15,000.00	
岗位补贴	6,000.00	
增值税进项税额加计抵减	1,915.92	
180m <sup>2</sup> +280m <sup>2</sup> 烧结机余热利用发电工程		200,000.00
燃气联合循环利用工程		666,666.67
饱和蒸汽发电工程		466,666.66
清洁生产项目政府补助		1,255,547.00
就业扶贫岗位和社会保险补助		9,000.00
收入实现连续增长的政府补助		200,000.00
汽车板项目		12,000,000.00
土地使用税优惠		289,356.51
干熄焦项目		224,093.60
焦化 300M <sup>3</sup> /H 酚氰废水泊扩建工程		59,199.92
第二套 75 吨/小时干熄焦建设工程		67,395.28
150 吨干熄焦项目		211,428.24
100 万吨/年钢渣处理生产线	70,000.00	70,000.00
回收利用放散煤气发电工程	350,000.00	350,000.00
羊角寨工程（政府补助拆迁款）	1,493,143.80	1,493,143.80
华菱线缆期初项目		1,800,000.00
城镇土地使用税减征		500,000.00
2017 年度科技发展专项基金		2,428,800.00
高新技术企业培育库奖补金		3,000,000.00
电机效能提升补助		550,300.00
涟钢焦化厂荒煤气显热回收利用项目		3,000,000.00
其他	69,637,803.76	42,520.00
合 计	<u>497,157,275.85</u>	<u>256,845,369.19</u>

## 62、投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,373,182,426.81	984,568,773.14
处置长期股权投资产生的投资收益	504,598,973.31	73,332,949.93
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		57,560,670.41
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		7,449,692.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	80,159,611.19	
处置交易性金融资产的投资收益	-95,544,370.66	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,329,436.35	361,035,975.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	597,241.57	-19,991,985.65
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	73,345,025.31	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	55,266,922.18	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,719,138.50	
处置其他权益工具投资的投资收益	1,619,400.00	
理财收益	66,405,211.59	57,912,404.18
外汇套期保值收益		-4,264,551.77
银行承兑汇票贴现息（净额）	18,128,964.63	
其他	-2,672,202.18	
合计	<u>5,093,135,778.60</u>	<u>1,517,603,928.10</u>

### 63、公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	17,443,410.39	-1,894,650.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,443,410.39	-1,894,650.00
交易性金融负债		-1,757,450.00
其中：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
其他非流动金融资产公允价值变动收益	98,544,333.50	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-46,000.00	
合计	<u>115,941,743.89</u>	<u>-3,652,100.00</u>

### 64、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-280,940,214.49	
买入返售金融资产减值损失	-3,780,000.00	
合计	<u>-284,720,214.49</u>	

## 65、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-308,750.89	-135,644,447.95
存货跌价损失	-15,829,658.01	-2,045,440.01
长期股权投资减值损失	-4,286,782,694.28	-4,121,672,468.72
其他非流动金融资产减值损失	-68,295,950.32	
固定资产减值损失	-3,658,910.93	-293,241.99
在建工程减值损失	-22,820,579.81	-16,525,682.83
其他权益工具投资减值损失	-260,000,000.00	
其他资产减值损失		-1,819,527.71
可供出售金融资产减值损失		-81,503,528.06
合计	-4,657,696,544.24	-4,359,504,337.27

## 66、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	3,173,641.23	1,794,718.21
无形资产处置利得		2,771,673.01
合计	<u>3,173,641.23</u>	<u>4,566,391.22</u>

## 67、营业外收入

## (1) 营业外收入分项列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,333,058.30	8,059,537.69	2,333,058.30
非流动资产报废收入	15,865,496.17	9,954,517.51	15,865,496.17
其他	17,845,113.10	160,962,417.06	17,845,113.10
合计	<u>36,043,667.57</u>	<u>178,976,472.26</u>	<u>36,043,667.57</u>

## (2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
“三供一业”分离移交专项补助		322,000.00
FMG项目带动资源回运		3,000,000.00
税收返还款	219,642.00	3,185,000.00
财政奖金与补贴	75,516.30	1,552,537.69
新型工业化目标考核奖励	60,000.00	
区级创新创业奖励金	50,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
进博会采购商补贴款	2,600.00	
长沙市天心区商务和旅游局拨付外贸发展经费和奖励	1,205,300.00	
其他	720,000.00	
合 计	<u>2,333,058.30</u>	<u>8,059,537.69</u>

## 68、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	127,861,570.31	88,819,572.12	127,861,570.31
赔偿支出	31,573,174.57		31,573,174.57
对外捐赠支出	8,371,562.78	24,496,217.54	8,371,562.78
盘亏损失	202,847.58		202,847.58
其他	16,813,419.41	27,097,778.13	16,813,419.41
合 计	<u>184,822,574.65</u>	<u>140,413,567.79</u>	<u>184,822,574.65</u>

## 69、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,428,818,075.27	981,600,017.63
递延所得税费用	168,146,307.65	-41,555,175.80
合 计	<u>1,596,964,382.92</u>	<u>940,044,841.83</u>

## 70、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,867,742,118.51	6,964,947,995.09
加：信用减值损失	284,720,214.49	
资产减值准备	4,657,696,544.24	4,359,504,337.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,616,485,170.89	3,612,530,899.29
无形资产摊销	163,969,151.00	143,569,789.91
长期待摊费用摊销	10,491,085.38	10,257,256.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,173,641.23	-4,566,391.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,996,074.14	78,865,054.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-115,941,743.89	3,652,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,379,238,101.66	2,046,726,924.88

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,093,135,778.60	-1,517,603,928.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	152,084,127.39	-42,215,751.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,304,352.33	80,217,362.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	443,467,415.40	-387,585,571.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-489,049,284.00	2,030,890,115.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,344,435,868.78	-1,183,683,348.88
其他		1,854,045,368.33
经营活动产生的现金流量净额	16,351,329,776.49	18,049,552,212.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,874,358,829.85	7,903,612,469.17
减：现金的期初余额	7,903,612,469.17	3,603,504,975.77
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	-1,029,253,639.32	4,300,107,493.40

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	6,874,358,829.85	7,903,612,469.17
其中：库存现金	43,659.86	147,365.23
可随时用于支付的银行存款	6,874,315,169.99	7,903,465,103.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,874,358,829.85	7,903,612,469.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,186,732,768.25	见本附注六、1
固定资产	4,034,712,811.63	银行借款、融资租赁抵押
应收款项融资	959,989,096.14	质押拆票，作为票据保证金质押
应收票据	127,671,233.45	质押借款
无形资产	131,971,540.54	银行借款抵押
投资性房地产	30,446,356.13	银行借款抵押
应收股利	4,269,177.55	详见十、2
其他权益工具投资	13,911,149.70	详见十、2
合计	<u>6,489,704,133.39</u>	

## 72、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金：	154,350,997.92		937,366,267.05
其中：美元	93,342,448.52	6.9762	651,175,589.37
欧元	12,912.99	7.8155	100,921.47
港币	2,989,550.76	0.89578	2,677,979.78
澳元	57,686,153.70	4.8843	281,756,480.52
新加坡元	319,931.95	5.1739	1,655,295.92
应收账款	130,778,932.11		915,820,567.31
其中：美元	126,631,927.32	6.9762	883,409,651.37
欧元	4,147,004.79	7.8155	32,410,915.94
其他应收款	3,905.02		27,242.20
其中：美元	3,905.02	6.9762	27,242.20
短期借款	147,287,587.51		1,027,507,667.99
其中：美元	147,287,587.51	6.9762	1,027,507,667.99
应付账款	208,519,108.35		1,456,790,442.67
其中：美元	205,993,862.31	6.9762	1,437,054,382.25
欧元	2,525,246.04	7.8155	19,736,060.43
其他应付款	36,194.00		252,496.58
其中：美元	36,194.00	6.9762	252,496.58
长期借款	354,800,000.00		2,475,155,760.00
其中：美元	354,800,000.00	6.9762	2,475,155,760.00

## 七、合并范围的变更

本年度本公司将持有的长沙华菱琨树投资管理有限公司转让给了子公司湖南迪策创业投资有限公司，通过无偿划转方式将子公司湖南华菱节能环保科技有限公司持有的湖南省冶金规划设计院有限公司划转给了本公司，导致公司名义上存在合并范围的增减，但实质并未变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称[注 3]	企业类型 [注 1]	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式[注 2]
华菱钢铁	1	湖南长沙	制造业	61.43	1
湘钢集团	1	湖南湘潭	制造业	100.00	1
涟钢集团	1	湖南娄底	制造业	100.00	1
衡钢集团	1	湖南衡阳	制造业	100.00	1
华菱资源贸易	1	湖南长沙	商业	100.00	1
华菱保险经纪	2	湖南长沙	金融业	100.00	1
华菱矿业投资	1	湖南长沙	投资	100.00	1
迪策投资	1	湖南长沙	投资	100.00	2
津杉基金	2	天津	投资	100.00	1
华菱集团香港	3	香港	投资	100.00	1
歆华融资租赁	2	上海	金融业	100.00	1
欣港集团	1	湖南长沙	物流业	100.00	1
节能环保	1	湖南长沙	制造业	100.00	1
华菱琨树[注 7]	2	湖南长沙	投资	100.00	1
华联云创	1	湖南长沙	信息业	100.00	1
天和房地产	1	湖南长沙	房地产	100.00	2
鼎丰科技	1	上海	投资	55.56	2
冶金设计院[注 7]	1	湖南长沙	规划设计	100.00	2

[注 1]：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外非金融子企业

[注 2]：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并

[注 3]：公司全称与简称表

公司全称	公司简称
湖南华菱钢铁股份有限公司[注 7]	华菱钢铁
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团

公司全称	公司简称
涟源钢铁集团有限公司	涟钢集团
湖南衡阳钢管（集团）有限公司	衡钢集团
湖南华菱资源贸易有限公司	华菱资源贸易
湖南华菱保险经纪有限公司[注 4]	华菱保险经纪
湖南华菱矿业投资有限公司	华菱矿业投资
湖南迪策创业投资有限公司	迪策投资
华菱津彬（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	津彬基金
华菱集团（香港）国际贸易有限公司[注 5]	华菱集团香港
上海歆华融资租赁有限公司	歆华融资租赁
湖南欣港集团有限公司	欣港集团
湖南华菱节能环保科技有限公司	节能环保
湖南华菱节能发电有限公司	节能发电
长沙华菱琨树投资管理有限公司	华菱琨树
湖南华联云创信息科技有限公司[注 6]	华联云创
湖南天和房地产开发有限公司	天和房地产
上海鼎丰科技发展有限公司	鼎丰科技
湖南省冶金规划设计院有限公司	冶金设计院

[注 4]: 本公司直接持有华菱保险经纪 47% 的股权, 本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及迪策投资分别持有其 18%、18%、12% 和 5% 的股权, 本公司对其合计持股比例为 100%。

[注 5]: 华菱集团香港公司系 2009 年本公司在境外设立的全资子公司, 该公司在新加坡设立了三家全资子公司, 明细如下:

子公司全称		注册地	股本（新加坡元）	持股比例	经营范围
英文	中文				
Valin Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡投资有限公司	新加坡	585,439,488.00	100%	铁矿石贸易及其他投资
Valin Resources Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡资源投资有限公司	新加坡	392,141,466.00	100%	铁矿石贸易及其他投资
Valin Mining Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡矿业投资有限公司	新加坡	396,102,495.00	100%	铁矿石贸易及其他投资

三家新加坡公司合计持有澳大利亚 Fortescue Metals Group Ltd 3.079 亿股, 股份比例为 12.11%。

[注 6]: 本公司直接持有华联云创 30% 的股权, 本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团及衡钢集团分别持有其 30%、30% 和 10% 的股权, 本公司对其合计持股比例为 100%。

[注 7]: 本公司直接持有华菱钢铁 48.64% 的股权, 本公司全资子公司涟钢集团、衡钢集团分别持有其 12.06%、0.73% 的股权, 本公司对其合计持股比例为 61.43%。

## (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	纳入合并范围原因
1	湘潭顺通散货装卸有限公司	31.07	31.07	2,215.00	988.70	公司能够控制顺通、顺达公司的生产经营活动, 并有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额
2	湘潭顺达散货装卸有限公司	34.00	34.00	2,200.00	1,103.15	

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额
华菱钢铁	38.57	1,693,764,185.66	10,884,440,008.67

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	年末数/本年数	
	华菱钢铁	津杉基金[期末持股 100%]
流动资产	32,747,115,246.30	
非流动资产	50,181,201,482.14	
资产合计	82,928,316,728.44	
流动负债	47,355,132,924.68	
非流动负债	3,045,309,603.71	
负债合计	50,400,442,528.39	
营业收入	107,321,813,957.95	
净利润	6,651,677,376.76	
综合收益总额	6,655,865,794.44	
经营活动现金流量	10,770,601,211.89	

(续)

项目	年初数/上年同期数	
	华菱钢铁	津杉基金
流动资产	32,515,046,910.82	473,632,701.20
非流动资产	50,604,037,087.15	1,545,493,906.08
资产合计	83,119,083,997.97	2,019,126,607.28
流动负债	41,223,187,868.78	50,413,127.58
非流动负债	10,904,987,386.60	-

项 目	年初数/上年同期数	
	华菱钢铁	津杉基金
负债合计	52,128,175,255.38	50,413,127.58
营业收入	101,390,564,231.32	-
净利润	9,781,758,848.38	173,975,748.51
综合收益总额	9,789,129,259.04	-262,001,106.40
经营活动现金流量	16,346,668,935.92	-168,354,340.41

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

见本附注六、16

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华菱控股	湖南长沙	投资	52.30 亿元	90.21	90.21

注：本公司的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

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、16。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湘潭湘钢瑞兴公司	湘钢集团工会控制的公司
阳春洪盛物流有限公司	联营企业湖南湘钢洪盛物流有限公司控制的子公司

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	辅助材料(废钢合金)、接受劳务、设备款	429,215,716.53	163,574,155.21
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	辅助材料、原材料(耐火材料)	548,467,638.23	525,622,987.03
Fortescue Metals Group Ltd	铁矿石	2,919,003,499.81	2,140,254,485.05
华安钢宝利投资有限公司	接受劳务(加工费)	199,403,521.52	118,132,334.79

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
衡阳盈德气体有限公司	动力	84,581,102.52	82,884,328.35
湘钢梅塞尔气体产品有限公司	氧、氮、氩气		201,145,303.26
湖南湘钢洪盛物流有限公司	运费、油费	618,138,001.57	570,521,168.50
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	服务费		58,905,747.86
山东鲁湘钢丝绳有限公司	钢材		451,589.65
湖南顺祥物流有限公司	接受劳务		22,435.42
湖南振湘航运有限公司	运输服务		19,495,783.02
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	基金管理		33,056,086.79
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	基金管理	3,950,000.00	3,950,000.00
湘潭湘钢瑞兴公司	销售商品	5,198,769.40	
衡阳鸿宇机械制造有限公司	销售商品	85,510.31	
湖南湘钢洪盛物流有限公司	接受劳务	1,811,019.31	
衡阳鸿宇机械制造有限公司	房屋租赁	40,994.29	
合计		<u>4,809,895,773.49</u>	<u>3,918,016,404.93</u>

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	副产品	2,767,514.69	2,210,613.33
湖南湘钢洪盛物流有限公司	钢材	356,836,272.24	136,299,931.6
华安钢宝利投资有限公司	提供劳务、动力、钢材、租赁	31,752,268.91	7,824,980.33
衡阳盈德气体有限公司	动力介质	91,323,711.03	66,367,735.33
湖南金顺物流仓储有限公司	钢绳		158,222.08
湘钢梅塞尔气体产品有限公司	销售商品	382,053,940.06	476,502,103.95
中冶南方(湖南)工程技术有限公司	提供劳务	207,368.49	170,202.83
湖南华新湘钢水泥有限公司	保安劳务	343,450.43	685,374.40
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	钢材、保安劳务、餐饮服务	112,503,801.11	100,066,250.57
山东湘鲁钢丝绳有限公司	钢绳	5,743,449.22	7,645,356.33
湖南胜利湘钢钢管有限公司	工程监理收入、销售钢材		9,840,377.79
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	钢材	318,097.93	15,778,336.99
湖南湘钢洪盛仓储配送有限公司	其他		6,052.25

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	提供劳务		396,226.42
衡阳凯迪生活服务有限公司	提供劳务	580,257.36	
湖南华湘环保产业发展有限公司	提供劳务	288,292.38	
湖南顺祥物流有限公司	提供劳务	431,761.52	
湘潭天元美居乐置业有限公司	提供劳务	283,018.86	
湘潭湘钢瑞兴公司	提供劳务、房屋租赁	1,595,539.76	
合计		<u>988,631,513.90</u>	<u>823,951,764.20</u>

## ③资金拆借收入

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华菱控股集团有限公司	资金拆借	7,092,436.36	

## (2) 关联担保情况

本公司及其子公司作为被担保方

## ①华菱钢铁及其控制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	<u>510,800,000.00</u>	<u>1,415,600,000.00</u>
	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
	小计		<u>626,175,727.74</u>	<u>1,550,700,000.00</u>
	合计	—	<u>1,136,975,727.74</u>	<u>2,961,300,000.00</u>

## ②湘钢集团及其控制子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华菱控股	湘钢集团	332,400,000.00	2019-9-23	2020-3-23	否
华菱控股	湖南华菱线缆股份有限公司	10,000,000.00	2019-4-16	2020-4-15	否
		20,000,000.00	2019-5-10	2020-5-9	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华菱控股	湘钢集团	332,400,000.00	2019-9-23	2020-3-23	否
		16,500,000.00	2019-5-22	2020-5-21	否
		20,000,000.00	2019-6-5	2020-6-4	否
合 计		<u>398,900,000.00</u>			

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:				
湖南湘钢鑫通炉料有限公司			150,000.00	
湖南湘钢洪盛物流有限公司			291,316.70	
合 计			<u>441,316.70</u>	
应收账款				
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司			297,200.00	
湖南湘钢洪盛物流有限公司			19,600.00	
山东鲁湘钢丝绳有限公司			507,605.87	
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司			1,789,573.48	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司			77,393.00	
湖南华新湘钢水泥有限公司			131,620.42	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	264,500.00		264,500.00	
衡阳凯迪生活服务有限公司	195,102.18			
娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司	1,039,828.45			
湘潭湘钢瑞兴公司	102,000.00			
浙江天洁磁性材料股份有限公司	2,810,590.53			
合 计	<u>4,412,021.16</u>		<u>3,087,492.77</u>	
预付款项:				
湘潭市高新区浩宇加油站有限公司			8,052.55	
衡阳盈德气体有限公司	2,414,106.14			
合 计	<u>2,414,106.14</u>		<u>8,052.55</u>	
其他应收款:				
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	1,624,580.67			
华菱控股集团有限公司	656,340,728.83		1,283,471,928.83	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南泰基建材有限公司	499,082.39			
华安钢宝利投资有限公司	25,000,000.00			
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	419,205,107.39			
湘潭湘钢瑞兴公司	328,693,500.89			
合计	<u>1,431,363,000.17</u>		<u>1,283,471,928.83</u>	
应收利息				
华菱控股集团有限公司	12,676,436.36		16,877,843.75	
合计	12,676,436.36		16,877,843.75	
长期应收款				
华安钢宝利投资有限公司	10,000,000.00			
合计	<u>10,000,000.00</u>			

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据		
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司		400,000.00
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		9,660,000.00
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司		8,100,000.00
阳春洪盛物流有限公司		57,400,000.00
阳春鑫通炉料有限公司		27,900,000.00
湖南湘钢洪盛市政绿化工程有限公司		8,000,000.00
合计		<u>111,460,000.00</u>
应付账款：		
湖南湘钢洪盛物流有限公司		2,893,372.41
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司		32,240,987.60
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司		12,074,614.31
湘潭湘钢一条龙汽车服务有限公司		12,875.00
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		34,551,146.45
阳春鑫通炉料有限公司		3,529,237.05
湖南湘钢洪盛市政工程有限公司		2,105,750.00
阳春洪盛物流有限公司		108,605.32
湖南振湘航运有限公司		2,606,334.72

项目名称	年末余额	年初余额
衡阳盈德气体有限公司		1,907,598.76
衡阳鸿宇机械制造有限公司	139,670.65	
合计	<u>139,670.65</u>	<u>92,030,521.62</u>
预收款项:		
阳春市洪盛实业有限公司		6,814.78
阳春洪盛物流有限公司		43,600.00
钢海集团有限公司	286,747.00	
衡阳凯迪生活服务有限公司	56,596.00	
山东鲁湘钢丝绳有限公司	155,972.77	
合计	<u>499,315.77</u>	<u>50,414.78</u>
其他应付款:		
湖南湘钢鑫通炉料有限公司		1,300.00
湖南湘钢洪盛物流有限公司	200,000.00	200,000.00
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	48,700.00	42,808,201.62
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司		933,591.79
湖南湘钢洪盛市政工程有限公司		3,000.00
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)		3,950,000.00
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司		13,000,000.00
衡阳鸿宇机械制造有限公司	12,378.16	100,099.75
湖南振湘航运有限公司		500,000.00
合计	<u>261,078.16</u>	<u>61,496,193.16</u>

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

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

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	285,029.31	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>285,029.31</u>	<u>100.00</u>		

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	187,790.82	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>187,790.82</u>	<u>100.00</u>		

### 2、其他应收款

类别	年末余额	年初余额
应收利息	48,911,282.37	31,978,815.97
应收股利	16,932,440.17	66,025,239.33
其他应收款	4,724,574,151.08	11,554,864,999.53
合计	<u>4,790,417,873.62</u>	<u>11,652,869,054.83</u>

#### (1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
其他	48,911,282.37	31,978,815.97
减：坏账准备		
合计	<u>48,911,282.37</u>	<u>31,978,815.97</u>

#### (2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
衡阳华菱钢管有限公司		57,088,485.03
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	14,352,641.59	8,936,754.30
湖南华菱涟钢铁有限公司	2,579,798.58	
合计	<u>16,932,440.17</u>	<u>66,025,239.33</u>

#### (3) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	5,100,341,006.03	100.00	375,766,854.95	7.37
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>5,100,341,006.03</u>	<u>100.00</u>	<u>375,766,854.95</u>	<u>7.37</u>

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	11,845,807,441.48	100.00	290,942,441.95	2.46
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>11,845,807,441.48</u>	<u>100.00</u>	<u>290,942,441.95</u>	<u>2.46</u>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,357,254,804.45	2,661,646,231.65	11,695,608,572.80
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	<u>14,357,254,804.45</u>	<u>2,661,646,231.65</u>	<u>11,695,608,572.80</u>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,534,179.49	2,661,646,231.65	8,838,887,947.84
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	<u>12,757,915,073.03</u>	<u>2,661,646,231.65</u>	<u>10,096,268,841.38</u>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖南华菱钢铁股份有限公司	6,384,775,713.35	1,967,610,748.70		8,352,386,462.05
华菱集团(香港)国际贸易有限公司	169,659,000.00			169,659,000.00
湖南华菱矿业投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
湖南华菱资源贸易有限公司	201,541,188.88			201,541,188.88
湖南欣港集团有限公司	207,347,836.87			207,347,836.87
湖南华菱保险经纪有限公司	5,102,805.07			5,102,805.07

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖南迪策创业投资有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00
津杉华融(天津)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	545,056,200.00	373,000,000.00		918,056,200.00
长沙华菱琨树投资管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
湖南华菱节能环保科技有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
湘潭钢铁集团有限公司	1,003,842,100.00	48,939,020.03		1,052,781,120.03
涟源钢铁集团有限公司	1,672,038,250.00	47,565,411.35		1,719,603,661.35
湖南衡阳钢管(集团)有限公司	170,693,900.00	270,194,440.8		440,888,340.78
上海歆华融资租赁有限公司	148,893,742.31			148,893,742.31
长沙铜铝材有限公司	95,882,378.72			95,882,378.72
湖南华联云创信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
湖南省冶金规划设计院有限公司		152,411,004.1		152,411,004.10
湖南天和房地产开发有限公司	241,780,183.00			241,780,183.00
上海鼎丰科技发展有限公司	104,920,881.29			104,920,881.29
合计	<u>11,500,534,179.49</u>	<u>2,859,720,624.96</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>14,357,254,804.45</u>

## (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南华菱钢铁股份有限公司		2,565,763,852.93
长沙铜铝材有限公司		95,882,378.72
合计		<u>2,661,646,231.65</u>

## 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,902,659.23	5,776,298.74	40,069,803.99	5,251,723.27
合计	<u>4,902,659.23</u>	<u>5,776,298.74</u>	<u>40,069,803.99</u>	<u>5,251,723.27</u>

## 5、投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,510,282,902.45	601,237,690.49
处置长期股权投资产生的投资收益		37,926,689.00
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		5,551,515.81
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,959,517.91
其他权益工具投资持有期间的投资收益	232,871,158.28	
合计	<u>1,743,154,060.73</u>	<u>646,675,413.21</u>

## 十三、非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-103,180,340.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	299,008,412.41	
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	21,860,702.78	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,061,753.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	78,516,410.79	
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	-41,996,000.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,230,586,694.28	
小计	<u>-3,958,041,430.03</u>	
减：所得税影响额	82,525,198.54	
少数股东权益影响额	65,563,080.03	
合计	<u>-4,106,129,708.60</u>	

公司名称：湖南华菱钢铁集团有限责任公司

2020年04月23日

