



湖南华菱钢铁股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-54

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
曹志强	董事	工作原因	易佐
管炳春	独立董事	工作原因	谢岭

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第十节 公司债相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	139

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、上市公司或华菱钢铁	指	湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱集团	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司，本公司控股股东
华菱控股	指	华菱控股集团有限公司，华菱集团控股股东
华菱湘钢	指	湖南华菱湘潭钢铁有限公司，本公司控股子公司
华菱涟钢	指	湖南华菱涟源钢铁有限公司，本公司控股子公司
华菱钢管或华菱衡钢	指	衡阳华菱钢管有限公司，本公司控股子公司
财务公司	指	湖南华菱钢铁集团财务有限公司，本公司控股子公司
华菱电子商务	指	湖南华菱电子商务有限公司，本公司控股子公司
VAMA 或汽车板公司	指	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司，本公司控股子公司
华菱保理公司	指	深圳华菱商业保理有限公司，本公司控股子公司
华菱香港	指	华菱香港国际贸易有限公司，本公司控股子公司
阳春新钢、阳钢	指	阳春新钢铁有限责任公司，华菱湘钢控股子公司
华菱湘钢新加坡	指	湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司，华菱湘钢控股子公司
华菱节能	指	湖南华菱节能发电有限公司，华菱涟钢控股子公司
湘钢集团	指	湘潭钢铁集团有限公司，华菱集团控股子公司
涟钢集团	指	涟源钢铁集团有限公司，华菱集团控股子公司
衡钢集团	指	湖南衡阳钢管（集团）有限公司，华菱集团控股子公司
湘潭瑞通	指	湘潭瑞通球团有限公司，湘钢集团控股子公司
洪盛物流	指	湖南湘钢洪盛物流有限公司，湘钢集团联营公司
中冶京诚	指	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司，湘钢集团联营公司
湘钢瑞泰	指	湖南湘钢瑞泰科技有限公司，湘钢集团联营公司
湘钢冶金炉料	指	湖南湘钢冶金炉料有限公司，湘钢集团控股子公司
湘钢集团国贸	指	湘潭钢铁集团国际贸易有限公司，湘钢集团控股子公司
瑞和钙业	指	湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司，湘钢集团控股子公司
瑞嘉金属	指	湖南瑞嘉金属资源综合利用有限公司，湘钢集团控股子公司
彰明贸易	指	湖南湘钢彰明资源贸易有限公司，湘钢集团控股子公司
湘钢金属	指	湖南湘钢金属科技材料有限公司，湘钢集团控股子公司



煤化新能源	指	湖南煤化新能源有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢冶金	指	湖南涟钢冶金材料科技有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢机电	指	湖南涟钢机电设备制造有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢物流	指	湖南涟钢物流有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢建设	指	湖南涟钢建设有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢工程技术	指	湖南涟钢工程技术有限公司，涟钢集团控股子公司
再生资源	指	娄底市涟创再生资源有限公司，涟钢集团控股子公司
华菱涟钢供应链	指	上海华菱涟钢供应链有限公司，涟钢集团控股子公司
武义加工配送	指	武义涟钢钢材加工配送有限公司，涟钢集团控股子公司
衡阳科盈	指	衡阳科盈钢管有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿涛	指	衡阳鸿涛机械加工有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿宇	指	衡阳鸿宇机械制造有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳凯迪	指	衡阳凯迪生活服务有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿华	指	衡阳衡钢鸿华物流有限公司，衡钢集团控股子公司
百达先锋	指	湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司，衡钢集团控股子公司
华菱保险	指	湖南华菱保险经纪有限公司，华菱集团控股子公司
欣港集团	指	湖南欣港集团有限公司，华菱集团控股子公司
华菱资源	指	湖南华菱资源贸易有限公司，华菱集团控股子公司
华联云创	指	湖南华联云创有限公司，华菱集团控股子公司
华菱新加坡	指	华菱钢铁（新加坡）有限公司，华菱资源控股子公司
华菱节能环保公司	指	湖南华菱节能环保科技有限公司，华菱集团控股子公司
天和房地产	指	湖南天和房地产开发有限公司，华菱集团控股子公司
FMG	指	FORTESCUE METALS GROUP LTD，华菱集团参股子公司
GWR 集团	指	GWR Group Ltd.（澳大利亚金西资源有限公司）
平煤股份	指	平顶山天安煤业股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华菱钢铁	股票代码	000932
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南华菱钢铁股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华菱钢铁		
公司的外文名称（如有）	Hunan Valin Steel Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Valin Steel		
公司的法定代表人	曹志强		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	52,063,241,474.34	48,336,506,214.10	53,627,343,692.62	-2.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,023,187,738.24	2,237,213,661.79	2,449,717,704.69	23.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,012,343,613.23	2,304,257,415.86	2,304,257,415.86	30.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,212,973,189.96	-53,880,917.71	550,788,437.29	301.78%
基本每股收益（元/股）	0.4933	0.5299	0.5802	-14.98%
稀释每股收益（元/股）	0.4933	0.5299	0.5802	-14.98%
加权平均净资产收益率	10.17%	12.39%	13.16%	降低 2.99 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	85,798,991,683.77	82,928,316,728.44	82,928,316,728.44	3.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	29,730,300,003.74	28,219,963,724.85	28,219,963,724.85	5.35%

财务数据口径说明：

1、公司 2019 年收购阳春新钢 51% 股权和华菱节能 100% 股权，发生同一企业控制下合并，追溯调整上年同期会计数据，因此上表 2019 年数据存在“调整前”和“调整后”两个口径。

2、公司 2019 年重大资产重组收购了下属主要子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管（以下统称“三钢”）的少数股权，并于 2019 年底完成资产交割。因此上表中上年同期即 2019 年半年度“归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”未包含“三钢”少数股权的净利润，而本报告期包含。

假设按照同口径模拟计算，2019 年半年度归属于上市公司股东的净利润为 35.09 亿元，本报告期较去年同期降低了 13.84%。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,091,907.23	
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）	26,157,242.62	主要是获得的节能环保、技术开发等相关政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,672,476.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	709,922.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,627,675.48	
减：所得税影响额	4,408,076.73	
少数股东权益影响额（税后）	1,567,856.72	
合计	10,844,125.01	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为钢材产品的生产和销售，分别在湖南省湘潭、娄底、衡阳、广东省阳江市设有生产基地，拥有炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材、钢铁深加工等全流程的技术装备，主体装备、生产工艺行业领先。公司坚持“做精做强、区域领先”的战略，持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务的“三大战略支撑体系”，坚持“深耕行业、区域主导、领先半步”的研发与营销策略，立足细分市场，瞄准标志性工程和标杆客户，致力于为全球客户提供满意的钢材和服务，产品涵盖宽厚板、热冷轧薄板、线棒材、无缝钢管四大系列近万个品种规格，远销东南亚、欧洲、南美洲、中东等全球主要区域。其中，宽厚板已经形成造船板、锅炉压力容器板、桥梁及高建板、管线钢、耐磨钢、海洋平台用钢六大系列；热冷轧薄板系列产品已成功开发出管线钢、工程机械用钢、冷轧深冲用钢、镀锌板、汽车用钢等系列“双高”产品；无缝钢管产品覆盖大、中、小全组距。公司以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源与油气、造船和海工、机械和桥梁、汽车等细分领域建立了领先优势。

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

报告期内公司主要业务无重大变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	报告期末货币资金为 3,666,443,853.25 元，较年初减少 45.15%，主要是由于为了提高暂时闲置资金使用效率，公司使用部分货币资金购买保本结构性存款所致
衍生金融资产	报告期末衍生金融资产为 321,120.00 元，较年初减少 43.59%，主要是由于子公司期货套保投资减少所致
应收票据	报告期末应收票据为 933,021,115.87 元，较年初增长 54.18%，主要是由于受新冠肺炎疫情影响，客户更多地使用商业票据支付货款
应收款项融资	报告期末应收款项融资为 9,463,593,532.96 元，较年初增长 35.28%，主要是由于受新冠肺炎疫情影响，客户更多地使用银行承兑汇票支付货款。由于公司应收银行承兑汇票背书转让及贴现较为频繁，因此根据新金融工具准则的有关规定，将其列报于“应收款项融资”项目
其他应收款	报告期末其他应收款为 236,188,783.08 元，较年初增长 54.10%，主要是由于公司代客户向铁路局垫支的运费款增加所致
买入返售金融资产	报告期末买入返售金融资产为 0 元，较年初减少 100%，主要是由于财务公司报告期内债券逆回购业务本期到期且未新增开展此类业务所致
其他流动资产	报告期末其他流动资产为 3,208,534,614.40 元，较年初增长 91.63%，主要是由于为了提高暂时闲置资金使用效率，公司购买的保本结构性存款增加所致

长期应收款	报告期末长期应收款为 25,000,000.00 元，较年初增长 150%，主要是由于子公司汽车板公司向合营企业华安钢宝利提供借款所致
在建工程	报告期末在建工程为 3,704,283,542.76 元，较年初增长 32.24%，主要是由于公司提质增效、环保技改、信息化改造等项目增加所致
开发支出	报告期末开发支出为 3,689,401.77 元，较年初增长 112.34%，主要是由于子公司华菱电子商务增加电商平台建设投入所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

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

## 三、核心竞争力分析

在工艺技术装备水平方面，公司经过高起点、高强度、大规模的技术改造，以华菱湘钢五米板、线棒材、华菱连钢2250热轧、华菱钢管720机组、VAMA高端汽车板等为代表的主体生产线快速建成，工艺装备达到国内领先水平。公司是全国十大钢铁企业之一，是全球最大的单体宽厚板生产企业，国内第二的专业化无缝钢管供应商，全球技术最先进的汽车板生产企业。

在产品结构优化方面，公司持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务的“三大战略支撑体系”，坚持“深耕行业、区域主导、领先半步”的研发与营销策略，立足细分市场，瞄准标志性工程和标杆客户，以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源和油气、造船和海工、机械和桥梁、汽车和家电等细分领域建立了领先优势。其中，在能源和油气领域，为俄罗斯亚马尔项目、中俄东线天然气管道工程、南海西部陵水17-2气田开发项目、沙特阿美项目、荔湾深海石油项目、巴基斯坦SK水电站项目线等项目供货；在造船和海工领域，为世界前三大造船企业中船集团、韩国现代和三星造船的主力供应商，为世界最先进的超深水双钻塔半潜式钻井平台-“蓝鲸1号”钻井平台、亚洲第一超深井-塔里木油田轮探1井项目等重点工程供货；在机械和桥梁领域，是世界最大工程机械公司卡特彼勒的战略合作伙伴，是国内工程机械巨头中联、三一、徐工主要供货方，产品中标北京大兴国际机场、阿布扎比国际机场、港珠澳大桥、拉林铁路藏木特大桥、广州电视塔、上海中心大厦等标志性工程；在汽车和家电用钢领域，通过与全球最大钢铁企业安赛乐米塔尔的战略合作，在汽车板合资公司实现与安赛乐米塔尔全球新技术同步共享、新产品同步上市，以强度高达1500Mpa的Usibor高强超轻汽车钢板为主打产品，目前已通过大部分合资品牌汽车主机厂的产线认证。

在技术创新研发方面，公司持续构建并完善以市场为导向、创新为引擎、质量为基石的去中心、去层级矩阵式的技术研发体系，借助外部智力资源，形成优势互补、分工明确、风险共担的产学研协同创新体系，突破产业发展关键核心技术，形成产业技术标准，实行知识产权共享，加速科技成果转化，实现原创性技术成果的重大突破。2020年上半年，继续研发新冠肺炎疫情可能催生出的新的用钢领域和国际国内重大项目工程用钢，如具有抗菌功能的不锈钢材质钢管、人工智能机器人用钢、高铁、海洋工程装备、航空航天基础零部件等关键用钢领域，共11个品种实现了“国产”替代“进口”，荣获多个国家级、省部级科技奖项。

在节能减排方面，响应国家超低排放、打赢“蓝天保卫战”的要求，公司加快超低排放转型步伐，狠抓重点污染源管控，强化环保设施运行维护管理，大力推进清洁生产，打造“绿色工厂”，另外改进工序余热余压余能及蒸汽回收利用，自发电比例达到行业先进水平。子公司华菱湘钢、华菱连钢、华菱钢管都是国家第一批被认定符合《钢铁行业规范条件》的钢铁企业。

在区位市场方面，公司地处我国中南地区，南接珠江三角洲，东临长江三角洲，具有承东启西、连接南北的区域市场优势。随着中部崛起、西部大开发、粤港澳大湾区建设、长三角一体化发展等国家战略落地，湖南及周边地区特别是广东、湖北、重庆等地工程机械、汽车、装备制造等制造业发展迅速，钢材需求旺盛，未来将继续保持钢材净流入的态势，有利于公

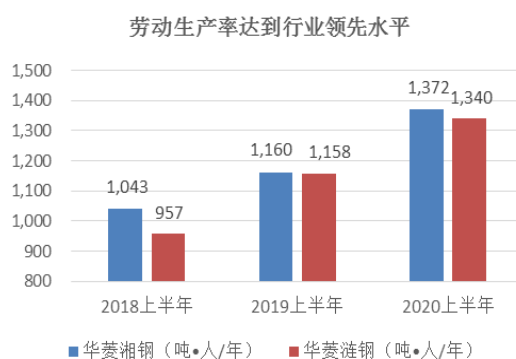
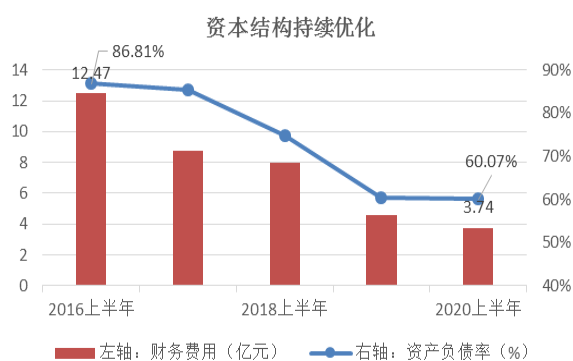
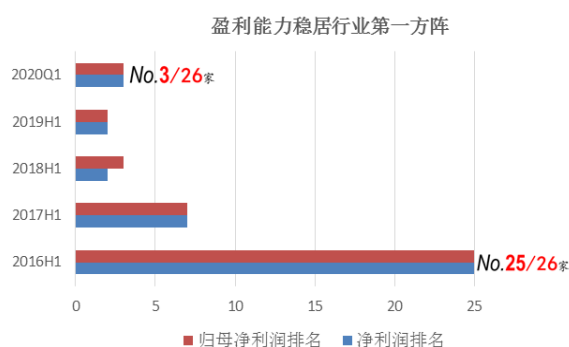
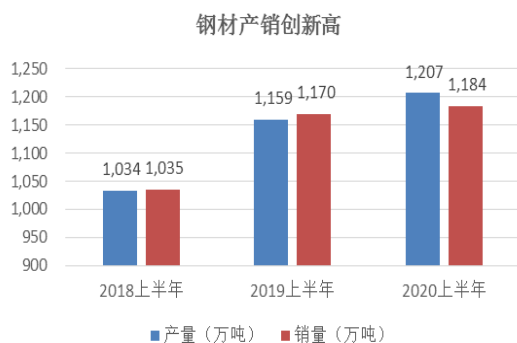
司进一步强化区位优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 2020 年半年度经营概况与亮点

2020 年一季度受新冠肺炎疫情影响，钢铁企业盈利同比大幅下滑，二季度疫情得到有效控制，钢铁下游需求逐步恢复，但原材料价格快速上涨。公司克服疫情的不利影响和原材料成本上涨的压力，持续推进精益生产、销研产一体化和营销服务三大战略支撑体系建设，加大产品结构调整，二季度经营业绩环比大幅改善，其中二季度净利润环比增长 63.08%、同比增长 2.4%；子公司汽车板公司报告期实现营业收入 27.80 亿元、净利润 1.48 亿元，同比分别增长 22.19%、95.97%，创投产运营以来历史同期最好水平。公司 2020 年上半年实现钢材产量 1,207 万吨、销量 1,184 万吨，分别同比增长 4.19%、1.19%。2020 年 6 月末公司资产负债率为 60.07%，较 2016 年 6 月末的历史最高值降低了 26.74 个百分点；报告期财务费用为 3.74 亿元，同比降低 19.12%，较 2016 年半年度的历史最高值降低了 8.73 亿元。报告期经营活动产生的现金流量净额为 22.13 亿元，同比增长 301.78%。



#### (二) 2020 年半年度开展的主要工作

##### 1、狠抓精益生产提效率

一是坚持项目制攻关挖潜，充分提升生产效率。上半年公司铁、钢、材产量分别完成 1,035 万吨、1,298 万吨、1,207 万吨，全面破同期历史纪录。

二是持续优化技术经济指标，促进内部挖潜创效。上半年铁耗指标达到国内同行业领先水平，高炉利用系数全国领先，钢材综合成材率达到历年来最好水平，铁水成本低于行业平均水平。

三是夯实基础管理，提高安全环保水平。上半年安全方面实现零工亡目标，环保方面累计投入约 25 亿元，强化环保设



施运行管理，助推公司高质量、可持续发展。

## 2、调整产品结构增效益

一是加大产品结构升级迭代步伐，增强高效品种“集聚效益”，提升超薄耐磨钢、基建及桥梁用钢、热成型超高强 USIBOR 系列用钢、海工用管、特殊扣用管等高盈利产品的产销量。上半年实现重点品种钢销量 504 万吨，同比增长 12.5%。其中，基建桥梁用钢销量同比增幅 24.5%，工程机械用钢销量同比增幅 18%，船舶及海工用钢销量同比增幅 9.4%，热成型超高强 USIBOR 系列汽车用钢销量同比增幅 28.3%。

二是加大研发投入力度，助力新产品开发。上半年重点研发了新冠肺炎疫情可能催生出的新的用钢领域和国际国内重大项目工程用钢，如具有抗菌功能的不锈钢材质钢管、人工智能机器人用钢、高铁、海洋工程装备、航空航天基础零部件等关键用钢领域，打破部分用钢领域的“卡脖子”技术，逐步实现从“跟随”向“领跑”的转变。上半年，共 11 个品种实现了国产替代进口。

三是加快产线结构升级，提升产品竞争力。报告期，公司加快提质改造步伐，其中，华菱湘钢中小棒特钢轧制线工程项目投产，推动其棒材产品向高技术、高质量、高附加值的优钢、特钢方向发展；华菱涟钢棒材改造项目投产，华菱涟钢可生产强度更高、防锈蚀性能更佳、尺寸公差控制精准的更高级别螺纹钢。华菱涟钢工程机械用高强度产线建设项目顺利推进，投产后将提升华菱涟钢热轧薄板加工能力，进一步巩固华菱涟钢在中薄规格耐磨钢与高强调质钢板领域的国内领先地位。另外，“华菱制造”品牌影响力持续提升，报告期内公司产品相继在世界最大跨度铁路拱桥-大瑞铁路怒江特大桥、世界级跨海集群工程-深中通道项目、敦煌国家级光热发电项目、中石化油田、塔里木油田、张吉怀高铁、长益常高铁等国内外重点工程和项目上获得应用。

## 3、深化内部改革增活力

一是深化“三项制度”改革，持续提升劳动生产率。公司对年度综合评价排名靠后的中层管理人员实行免职、降职和减薪，免职 8 人、降职 5 人、减免及降薪 9 人；优化精简岗位人员，2020 年 6 月末华菱湘钢、华菱涟钢劳动生产率分别为 1,372 吨/人年、1,340 吨/人年，保持行业先进水平。

二是持续推进信息化建设，华菱湘钢与湖南移动、华为深化战略合作，运用 5G+AR 现代轧机装配技术，打造国内首家钢铁业“5G 智慧工厂”；华菱涟钢以数字化、网络化、智能化为实施路径，着力打造“无人工厂”；“智慧衡钢”项目上线，企业管理效率明显提升。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	52,063,241,474.34	53,627,343,692.62	-2.92%	
营业成本	43,131,448,288.77	46,167,278,273.54	-6.58%	
销售费用	691,555,267.90	849,918,238.41	-18.63%	
管理费用	1,156,565,089.03	1,200,104,590.03	-3.63%	
财务费用	373,595,569.87	461,900,626.81	-19.12%	
所得税费用	501,291,809.49	506,574,180.33	-1.04%	
研发费用	2,772,580,912.81	471,726,494.00	487.75%	主要是公司加大了研发投入，且从本报告期开始按研发加计扣除相关文件的归集范围归集研发费用
经营活动产生的现金流量净额	2,212,973,189.96	550,788,437.29	301.78%	财务公司为非银行金融机构，其吸收存款的变动计入公司经营活动现金流。由于财务公

				司归集资金的变动导致报告期公司经营活动现金流量净额同比大幅增加。 剔除财务公司影响后, 报告期公司经营产生的现金流量净额为 44.61 亿元, 同比增长 57.72%, 主要是由于受疫情影响, 公司更多地使用票据支付, 减少了现金支付; 另外报告期公司支付的各项税费同比大幅减少。
投资活动产生的现金流量净额	-2,740,410,998.84	-1,168,069,299.14	-134.61%	主要是由于为了提高暂时闲置资金使用效率, 公司购买了保本结构性存款, 导致投资活动现金流出同比大幅增加
筹资活动产生的现金流量净额	-2,598,883,579.10	-1,875,143,078.46	-38.60%	主要是由于公司向全体股东支付了 2019 年现金红利, 导致筹资活动现金流出同比大幅增加
现金及现金等价物净增加额	-3,122,478,413.74	-2,470,804,233.63	-26.37%	主要是由于公司投资活动和筹资活动现金流出同比增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位: 元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	52,063,241,474.34	100%	53,627,343,692.62	100%	-2.92%
分行业					
钢铁行业	49,181,195,476.08	94.46%	51,203,179,108.44	95.48%	-3.95%
其他业务	2,882,045,998.26	5.54%	2,424,164,584.18	4.52%	18.89%
分产品					
长材	17,211,759,943.77	33.06%	17,391,633,102.24	32.43%	-1.03%
板材	24,099,808,988.50	46.29%	24,212,617,888.39	45.15%	-0.47%
钢管	4,329,865,290.25	8.32%	5,041,850,503.49	9.40%	-14.12%
其他	6,421,807,251.82	12.33%	6,981,242,198.50	13.02%	-8.01%
分地区					
国内	50,166,164,775.69	96.36%	50,413,353,270.58	94.01%	-0.49%
国外	1,897,076,698.65	3.64%	3,213,990,422.04	5.99%	-40.97%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
钢铁行业	49,181,195,476.08	40,280,232,720.79	18.10%	-3.95%	-8.09%	增长 3.69 个百分点
分产品						
长材	17,211,759,943.77	14,800,850,117.27	14.01%	-1.03%	-1.69%	增长 0.57 个百分点
板材	24,099,808,988.50	18,734,412,351.29	22.26%	-0.47%	-8.20%	增长 6.55 个百分点
钢管	4,329,865,290.25	3,513,802,322.96	18.85%	-14.12%	-16.40%	增长 2.21 个百分点
其他钢材	3,539,761,253.56	3,231,167,929.27	8.72%	-22.32%	-22.35%	增长 0.03 个百分点
分地区						
国内	47,284,118,777.43	38,641,613,821.38	18.28%	-1.47%	-5.51%	增长 3.50 个百分点
国外	1,897,076,698.65	1,638,618,899.42	13.62%	-40.97%	-44.11%	增长 4.85 个百分点

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2020 年上半年，新冠肺炎疫情在全球蔓延，对钢铁行业钢材出口产生一定影响，因此，公司出口的无缝钢管产品收入、成本同比有所下滑。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,666,443,853.25	4.27%	6,684,578,746.74	8.06%	降低 3.79 个百分点	
应收账款	3,777,731,016.19	4.40%	3,589,961,855.67	4.33%	增长 0.07 个百分点	
存货	9,483,814,625.18	11.05%	8,496,560,610.97	10.25%	增长 0.80 个百分点	
投资性房地产	66,272,824.26	0.08%	67,298,871.34	0.08%	——	
长期股权投资	334,462,421.71	0.39%	288,876,914.35	0.35%	增长 0.04 个百分点	
固定资产	41,598,615,009.93	48.48%	42,163,232,846.77	50.84%	降低 2.36 个百分点	
在建工程	3,704,283,542.76	4.32%	2,801,083,025.13	3.38%	增长 0.94 个百分点	
短期借款	16,156,128,988.30	18.83%	15,755,292,399.24	19.00%	降低 0.17 个百分点	
长期借款	2,173,822,633.34	2.53%	2,022,500,000.00	2.44%	增长 0.09 个百分点	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,310,646,789.96	-14,956,864.76	0	0	365,529,404.50	216,547,630.15		1,444,671,699.55
2.衍生金融资产	569,280.00	58,000.00	0	0	58,573,990.00	58,880,150.00		321,120.00
4.其他权益工具投资	20,100,534.66		-2,490,337.24	0	0	0		17,610,197.42
金融资产小计	1,331,316,604.62	-14,898,864.76	-2,490,337.24	0.00	424,103,394.50	275,427,780.15		1,462,603,016.97
上述合计	1,331,316,604.62	-14,898,864.76	-2,490,337.24	0.00	424,103,394.50	275,427,780.15		1,462,603,016.97
金融负债	0							0

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告附注“五、（四）-1、所有权或使用权受到限制的资产”之描述。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,013,554,592.77	1,075,946,860.46	87.14%

注：投资额口径为本期在建工程投资额和母公司长期股权投资额之和。报告期投资额同比大幅增加主要是由于公司提质增效、环保技改、信息化改造等项目增加所致。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	569,280.00	58,000.00		58,573,990.00	58,880,150.00	5,614,518.40	321,120.00	公司自有资金
股票	20,100,534.66		-2,490,337.24				17,610,197.42	公司自有资金
债券	954,380,123.29	0	0	264,195,303.42	16,547,630.15	22,256,589.80	1,202,027,796.56	财务公司自有资金
基金	356,266,666.67	-12,166,864.76	0	1,334,101.08	200,000,000.00	23,280,598.97	145,433,902.99	财务公司自有资金
其他	0	-2,790,000.00	0	100,000,000.00	0.00	5,449,128.15	97,210,000.00	财务公司自有资金
合计	1,331,316,604.62	-14,898,864.76	-2,490,337.24	424,103,394.50	275,427,780.15	56,600,835.32	1,462,603,016.97	--

## 5、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	101801 178.IB	18 华菱钢铁 MTN002	290,000,000.00	公允价值计量	287,100,000.00			10,556,794.51		7,447,041.09	297,656,794.51	交易性金融资产	财务公司自有资金
债券	148058 2.IB	14 海控债 02	50,000,000.00		50,000,000.00			1,648,561.65		1,408,630.14	51,648,561.65		
债券	101900 073.IB	19 华菱集团 MTN001	400,000,000.00		209,640,061.65				7,565,650.70	4,070,377.35	202,074,410.95		
债券	101900 406.IB	19 华菱集团 MTN002	100,000,000.00		100,910,015.41				1,701,796.24	1,989,118.65	99,208,219.17		
债券	101900 719.IB	19 华菱集团 MTN003	300,000,000.00		306,730,046.23				7,280,183.21	5,535,011.61	299,449,863.02		
债券	102000 499.IB	20 华菱集团 MTN001	200,000,000.00					251,989,947.26		1,806,410.96	251,989,947.26		

基金	-----	-----	350,000,000.00		356,266,666.67	-12,166,864.76		1,334,101.08	200,000,000.00	7,086,245.56	145,433,902.99		
其他	-----	-----	100,000,000.00			-2,790,000.00		100,000,000.00		-2,790,000.00	97,210,000.00		
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			1,790,000,000.00	--	1,310,646,789.96	-14,956,864.76	0.00	365,529,404.50	216,547,630.15	26,552,835.36	1,444,671,699.55	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2008 年 04 月 29 日												
证券投资审批股东大会公告披露日期(如有)													

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

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
华菱钢铁及其子公司	无	否	期货套保	0	2020 年 01 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	56.93	5,857.4	5,888.02		32.11	0.00%	561.45
合计				0	--	--	56.93	5,857.4	5,888.02		32.11	0.00%	561.45
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2009 年 08 月 27 日 2013 年 04 月 27 日 2014 年 08 月 08 日 2018 年 04 月 28 日												
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展钢材期货套期保值选择上海期货交易所，铁矿石期货交易选择在大连商品交易所，同时选择运作规范、市场信誉良好的期货经纪机构公司；公司已制订了《钢材期货套期保值业务管理与内部控制制度》和《铁矿石套期保值业务管理与内部控制制度》，对交易权限和审批流程作了详细规定；公司针对钢材套期保值、铁矿石期货建立了一些风险控制措施，防范人为操作风险，如加强套期保值交易监管，执行每日报告制度，采取止损限额措施等；公司设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。												

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末，公司已投资衍生品报告期内公允价值的变动并不重大。公司持有螺纹钢期货期末公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价计算。公司持有的铁矿石期货公允价值以大连商品交易所公布的期末铁矿石期货结算价确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所上市公司信息披露业务备忘录第 26 号-衍生品投资》等有关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：1、通过开展钢材、铁矿石套期保值业务有利于规避产品和原料价格剧烈波动风险，控制经营风险，改善盈利能力，符合公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东的利益情况；2、公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定，并且套期保值操作过程中严格遵守了公司相关的管理制度，做好交易的风险防范和控制工作。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华菱湘钢	子公司	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械、设备制造、销售；冶金技术咨询	900,000.00 万元	38,268,065,784.46	17,440,191,622.89	25,402,777,356.67	2,017,748,418.33	1,740,852,311.99
华菱涟钢	子公司	钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营	519,214.63 万元	26,779,544,245.46	10,809,586,921.29	20,356,701,956.82	1,397,104,633.82	1,224,069,430.95

华菱钢管	子公司	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	314,876.67 万元	12,529,167,347.37	3,158,720,085.28	4,494,806,147.13	142,476,719.94	137,323,765.25
------	-----	------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管报告期分别实现净利润17.41亿元、12.24亿元、1.37亿元，同比均有所下滑，主要是由于一季度受新冠肺炎疫情影响，下游需求低迷，且二季度以来原材料价格持续高位，子公司经营业绩受到影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、行业风险。受利益驱动，部分地区存在“地条钢”死灰复燃、违规建设产能等问题，钢材产量维持高位，供大于求的状态在未来仍长期存在。

应对措施：公司将继续夯实精益生产体系，以客户为中心，适应并引领下游需求，聚焦产品结构调整，重点突破高盈利能力、高附加值品种钢的产销量，提升战略产品占比以及区域市场、细分市场定价权，以应对行业形势变化的风险。

2、原材料价格波动风险。公司生产用的主要原材料铁矿石、废钢、煤炭、焦炭等，均具有一定的价格波动性。尤其是铁矿石主要依靠进口，报告期内价格持续上升，挤压了公司的盈利空间。

应对措施：一是坚持低库存，快进快出，应对原材料价格下跌风险；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；三是重视期货套保对冲能力建设，弱化市场波动影响。

3、环保风险。随着我国政府对环境保护力度的不断加大，陆续出台了更加严格的环保标准，监管及执法越来越严，企业环保项目投资增加，环保投入和运行成本升高，面临的环保压力空前。

应对措施：公司进一步加大环境治理投入，提升环保设施运行效率。按照国家排放限值标准或超低排放标准从根本上削减废水、废气及各类污染物的排放，全面实现排放限值标准，尽快实现超低排放标准。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	76.13%	2020 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 09 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-24）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.58%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-40）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情况	披露 日期	披露索 引
华菱涟钢向葛洲坝环嘉（大连）再申资源有限公司娄底分公司（以下简称“娄底分公司”）购买废钢，产生货款 1,342,237.86 元，2019 年 7 月 6 日，娄底分公司将该债权转让给中国葛洲坝集团绿园科技有限公司（以下简称“原告”）。原告因买卖合同纠纷提起上诉。	134	否	原告对驳回起诉的一审判决不服，已提起上诉，待二审通知开庭	不适用	不适用		
因湖南源鑫矿业有限公司未按铁矿石销售合同履行清偿货款 2500 万元（本金）的义务，且湖南同和工贸有限公司、郴州市云龙实业发展有限公司、广西龙州中恒万华实业有限公司、江华坤昊实业有限公司未按约定履行保证责任，因此，华菱涟钢向法院提起诉讼，要求各方承担责任	2,500	否	目前正在一审阶段，尚未判决	不适用	不适用		未达到重大诉讼披露标准
因湖南金钟置业投资集团有限公司在楼盘广告设施及网络宣传时使用带有“衡钢”的广告语，华菱钢管认为该行为侵犯其名称权等合法权益，遂向法院起诉，要求其赔偿相关损失	500	否	目前正在一审阶段，尚未判决	不适用	不适用		
长丰猎豹股份有限公司出现资金断裂风险，拖欠汽车板公司 287 万货款尚未追回，遂向法院起诉，要求其偿付货款	287	否	目前正在一审阶段，尚未判决	不适用	不适用		
无锡市拓邦炉业有限公司于 2016 年承揽了华菱钢管的正火炉改造项目，后因质量问题，华菱钢管没有给予验收，随即发生纠纷	98	是	一审已达成调解	由华菱钢管履行付款义务。该金额较小，对公司生产经营无重大影响	华菱钢管尚未履行		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	渣豆钢 1640 元/吨	16,860.41	0.64%	32,600	否	按月结算	渣豆钢 1640 元/吨	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	辅助材料	市场价	—	75,103.94	16.92%	146,717	否	按月结算	—	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务费用	协议价	--	4,363.59	26.12%	11,760	否	按月结算	--	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	工程建设	协议价	—	942.71	0.63%	800	是	按月结算	—	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	动力介质	政府定价	--	3,913.01	1.31%	9,351	否	按月结算	--	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘潭瑞通	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	球团矿 870 元/吨	85,940.03	3.25%	161,380	否	按月结算	球团矿 870 元/吨	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
洪盛物流	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	协议价	—	30,344.72	22.24%	62,500	否	按月结算	—	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
中冶京诚	投资方联营公司	关联采购	辅助材料、技改设备	协议价	—	11,297.84	1.90%	14,796	否	按月结算	—	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
中冶京诚	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价	废钢 2360 元/吨	30,121.44	1.14%	49,120	否	按月结算	废钢 2360 元/吨	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价	—	31,626.23	1.20%	72,786	否	按月结算	—	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
湘钢冶金炉料	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	镁质生石灰 466 元/吨, 安徽一类精矿	65,911.53	2.49%	110,000	否	按月结算	镁质生石灰 466 元/吨, 安徽一类精矿	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17

					841 元/吨						矿 841 元/吨		
湘钢集团国贸	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	—		0.00%	10,000	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
彰明贸易	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	--	1,370.1	0.05%	12,000	否	按月结算	--	2020年03月19日	
瑞和钙业	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	--	1,363.93	0.05%	1,395	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
瑞嘉金属	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	废钢2350元/吨	50,958.33	1.93%	163,760	否	按月结算	废钢2350元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务	协议价	—	10,311.58	61.72%	19,262	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢集团	投资方子公司	关联采购	辅助材料	市场价	--	9,451.1	2.13%	25,038	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
煤化新能源	投资方子公司	关联采购	动力介质	国家定价/协议价	--	24,988.92	8.39%	48,717	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
煤化新能源	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	--	94,722.41	3.58%	245,999	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢冶金	投资方联营公司	关联采购	辅助材料	协议价	--	26,557.84	5.98%	55,008	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢机电	投资方联营公司	关联采购	辅助材料	市场价	—	6,267.71	1.41%	10,456	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢物流	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	14,422.49	10.57%	32,344	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢建设	投资方联营公司	关联采购	工程建设	协议价	—	21,559.18	14.34%	36,967	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢工程技术	投资方子公司	关联采购	接受劳务	协议价	—	2,294.44	1.68%	5,000	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
再生资源	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价	—		0.00%	260,000	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
华菱涟钢供应链	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	—		0.00%	15,000	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡钢集团	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价	—	325.36	43.57%	380	否	按年结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	1,096.74	0.80%	1,704	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	接收劳务	市场价	—	3,903.09	2.86%	8,362	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价	—	148.91	0.01%	113	是	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳凯迪	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	1,212.14	0.89%	2,600	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳凯迪	投资方联营公司	关联采购	辅助材料	市场价	—	206.59	0.05%	243	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿华	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	5,442.24	3.99%	11,790	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿宇	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	785.18	0.58%	1,624	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿宇	投资方联营公司	关联采购	辅助材料、技改设备	市场价	—	1,980.13	0.33%	5,057	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
百达先锋	投资方子公司	关联采购	动力介质	协议价	—	2,838.3	0.95%	9,080	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
欣港集团	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	22,438.12	16.44%	50,999	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
欣港集团	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	—	3,982.21	0.15%	9,090	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
华菱资源	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	—	26,295.53	1.00%	125,765	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17

华联云创	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	718.38	0.53%	2,443	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
华菱节能环保	投资方子公司	关联采购	接受劳务	招标定价/市场价	—	2,956.14	2.17%	6,560	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
华菱保险	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	—	53.29	0.04%	491	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
天和房地产	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价	—	415.01	55.57%	832	否	按年结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
FMG	投资方	关联采购	采购铁矿石	市场价	--	150,800.06	5.71%	311,348	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价	--	44,970.05	16.94%	91,144	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价	—	3,552.65	1.09%	6,700	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	废弃物	市场价	—	6,511.13	73.56%	12,500	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘潭瑞通	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	矿石 786 元/吨	69,311.45	21.24%	140,000	否	按月结算	矿石 786 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢金属	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	3343 元/吨	46,568.63	1.28%	109,574	否	按月结算	3343 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	动力	协议价/国家定价	--	447.73	0.17%	740	否	按月结算	--	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	3280 元/吨	4,246.3	0.12%	10,360	否	按月结算	3280 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价	—	91.45	15.77%	147	否	按年结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢集团国贸	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3370 元/吨	9,247.13	0.25%	134,200	否	按月结算	3370 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
洪盛物流	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	3130 元/吨	24,891.78	0.69%	40,000	否	按月结算	3130 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联销售	副产品	市场价	焦油 1720 元/吨	82.23	0.03%	240	否	按月结算	焦油 1720 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价/协议价/市场价	—	22,950.98	8.65%	50,789	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价	—	19,473.13	5.97%	18,542	是	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢机电	投资方联营公司	关联销售	钢水	市场价	3023 元/吨	1,443.9	100.00%	3,500	否	按月结算	3100 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
煤化新能源	投资方子公司	关联销售	代购物质	市场价	1231 元/吨	118,760.78	36.39%	224,381	否	按月结算	1231 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
武义加工配送	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3492 元/吨	19,172.85	0.53%	53,087	否	按月结算	3492 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价	—	952.42	0.36%	2,232	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳科盈	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	4520.14 元/吨	2,660.05	0.33%	2,870	否	按月结算	4520 元/吨	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价	—	268.9	0.10%	475	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价	—	84.64	14.59%	169	否	按年结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳凯迪	投资方联营公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价	—	24.69	0.01%	94	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
衡阳鸿华	投资方联营公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定	—	70.68	0.03%	170	否	按月结算	—	2020年03月19日	公告编号: 2020-17

				价									
衡阳鸿华	投资方联 营公司	关联 销售	租赁	协议价	—	43.73	7.54%	95	否	按年结 算	—	2020年03月 19日	公告编号： 2020-17
衡阳鸿宇	投资方联 营公司	关联 销售	动力介质	成本加成 /政府定 价	—	42.94	0.02%	65	否	按月结 算	—	2020年03月 19日	公告编号： 2020-17
衡阳鸿宇	投资方联 营公司	关联 销售	废旧物资	市场价	—	256.37	2.90%	470	否	按月结 算	—	2020年03月 19日	公告编号： 2020-17
百达先锋	投资方子 公司	关联 销售	动力介质	国家定价 /协议价	—	2,039.24	0.77%	5,893	否	按月结 算	—	2020年03月 19日	公告编号： 2020-17
华菱资源	投资方子 公司	关联 销售	钢材	市场价	--	13,087	0.36%	64,918	否	按月结 算	--	2020年03月 19日	公告编号： 2020-17
华菱资源	投资方子 公司	关联 销售	原燃料	市场价	—	0	0.00%	8,000	否	按月结 算	—	2020年03月 19日	公告编号： 2020-17
合计				--	--	1,257,543.73	--	3,142,592	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司2020年经股东大会审议通过的全年日常关联交易预计金额为3,142,592万元，本报告期实际发生金额为1,257,543.73万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司控股子公司与华菱集团之间的关联存贷款情况

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息收入、手续费及	2,349	14.23%	6,000	否	按月结算	2020年3月19日	公告编号： 2020-17

			佣金收入							
华菱集团及 下属子公司	投资方及 其子公司	金融服务	利息支出	762	1.54%	4,200	否	按月 结算	2020年3月 19日	公告编号： 2020-17

#### 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 十五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、为满足办公需要，公司与天和房地产签订了《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼1、2、3、4、5、6、9、10楼和写字楼第一层，面积分别为6,824.9平方米和401平方米，租赁期自2020年1月1日至2022年12月31日。

2、为满足办公需要，汽车板公司与天和房地产签订《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园商务楼11楼，面积837平方米，租赁期自2019年5月1日起至2022年4月30日。

3、为满足办公需要，电子商务与天和房地产签订了《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼商务楼12楼，面积826平方米，租赁期自2018年1月1日至2020年12月31日。

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管自有资金	627,000	250,013.00	0
信托理财产品	财务公司自有资金	91,000	17,994.47	0
银行理财产品	财务公司自有资金	60,000	9,721.00	0
其他类	财务公司自有资金	35,000	14,543.39	0
合计		813,000	292,271.86	0

说明：（1）华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管购买的理财均属于保本结构性存款；财务公司购买理财属于其主营业务范围。

（2）上述委托理财发生额未包含利息，未到期余额包含了利息。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华菱湘钢	COD	连续	1	炼铁口	8.94 (mg/l)	50 (mg/l)	107.98	1,387	0
	氨氮	连续	1	炼铁口	1.19 (mg/l)	5 (mg/l)	7.49	161	0
	二氧化硫	间断	10	烧结/焦化	83/27 (mg/m3)	180/30 (mg/m3)	2,809	10,029.68	0



	氮氧化物	间断	10	烧结/焦化	171/106 (mg/m <sup>3</sup> )	300/150 (mg/m <sup>3</sup> )	3,422	17,525.08	0	
	颗粒物	间断	20	炼铁	9.0 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )	5,521	20,005.04	0	
				炼钢	8.5 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
				烧结、球团	20 (mg/m <sup>3</sup> )	40 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
				焦化	4.3 (mg/m <sup>3</sup> )	30 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	30 (mg/l)	50 (mg/l)	101.034	910.26	0	
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2 (mg/l)	5 (mg/l)	6.5993	77.16	0	
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30 (mg/m <sup>3</sup> )	180/50 (mg/m <sup>3</sup> )	1,793.005	7,347.18	0	
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	250/300 (mg/m <sup>3</sup> )	300/500 (mg/m <sup>3</sup> )	3,424.311	14,537.71	0	
	颗粒物	连续	50	炼铁	10/8 (mg/m <sup>3</sup> )	15/10 (mg/m <sup>3</sup> )	5,623.327	12,018.57	0	
				炼钢	13 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
				烧结	30/15 (mg/m <sup>3</sup> )	40/20 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
				焦化	12 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
	华菱钢管	COD	连续	2	东、西排口	15.64 (mg/L)	50 (mg/l)	20.65	61	0
		氨氮	连续	2	东、西排口	0.74 (mg/L)	5 (mg/l)	1.91	7.588	0
二氧化硫		连续	24	烧结、轧钢	70.11 (mg/m <sup>3</sup> )	180 (mg/m <sup>3</sup> )	172.29	1,374.734	0	
氮氧化物		连续	24	烧结、轧钢	71.41 (mg/m <sup>3</sup> )	300 (mg/m <sup>3</sup> )	335.518	2,017.187	0	
颗粒物		连续	47	烧结	22.91 (mg/m <sup>3</sup> )	40 (mg/m <sup>3</sup> )	788.999	2,078.289	0	
				炼铁	6.74 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
				炼钢	10.35 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
				轧钢	8.12 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0	
	轧钢			7.9 (mg/l)	15 (mg/l)	0				
锅炉	9.7 (mg/l)	10 (mg/l)	0							
阳春新钢	COD	连续	1	生活污水处理站	12.7 (mg/l)	90 (mg/l)	0.225	8.8	0	
	氨氮	连续	1	生活污水处理站	0.5 (mg/l)	10 (mg/l)	0.009	0.88	0	
	二氧化硫	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/锅炉	38/25/44/89 (mg/l)	180/100/150/100 (mg/l)	476	2,549	0	
	氮氧化物	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/锅炉	226/77/80/104 (mg/l)	300/300/300/200 (mg/l)	1,227	4,080	0	
	颗粒物	连续	32	原料	8.1 (mg/l)	120 (mg/l)	558	1,355	0	
				烧结	28/3.6 (mg/l)	40/20 (mg/l)			0	
				炼铁	6.5/5.1 (mg/l)	15/10 (mg/l)			0	
炼钢				5.1 (mg/l)	15 (mg/l)	0				
轧钢				6.4 (mg/l)	15 (mg/l)	0				
锅炉	4.6 (mg/l)	10 (mg/l)	0							

### 防治污染设施的建设和运行情况

2020年上半年,公司稳步推进各项环保设施的改造建设,累计投入约25亿元。其中,华菱湘钢启动建设了360平烧结机

超低排放改造项目、焦炉环保提质改造项目、高炉节能减排技术改造项目等；华菱涟钢实施完成了涟钢焦化煤场加盖项目、涟钢焦化厂尾气治理项目，涟钢棒磨干法处理钢渣生产线项目正在进行设备安装；华菱衡钢炼铁原料场封闭改造项目一期工程已开始试运行，340机组除尘系统改造项目进入最后的安装调试阶段。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

华菱湘钢2020上半年完成了360平烧结机超低排放改造、焦炉环保提质改造项目环评，其下属子公司阳春新钢通过清洁生产审核和含铁物料资源综合利用技术改造项目环保竣工验收。建设项目环境影响评价和环保验收“三同时”执行率100%；排污许可证等环保行政许可均在有效期内。

华菱涟钢2020上半年粗苯贮槽异地改造、高强钢产线建设、高速棒材生产线及配套项目建设工程等三个新、改、扩建设项目获取了环境影响评价批复文件，完成了热处理二期工程的竣工环保验收工作。新建、改建、扩建项目环境影响评价和环保“三同时”执行率100%；排污许可证等环保行政许可均在有效期。

华菱衡钢2020上半年完成了高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项目的环保“三同时”验收，完成《180机组高品质钢管智能热处理生产线项目及二炼钢至340分厂铸坯热送工程环境影响报告表》、《炼铁原料场封闭改造项目报告表》、《富余高炉煤气发电建设项目报告表》的报批，并分别取得衡阳市生态环境局蒸湘分局批复文件。新建、改建、扩建项目环境影响评价和环保“三同时”执行率100%；排污许可证等环保行政许可均在有效期。

### 突发环境事件应急预案

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

### 环境自行监测方案

2020年，公司各子公司根据《HJ878-2017排污单位自行监测技术指南》编制了自行监测方案，并委托有资质的检测单位对废气、废水、厂界噪声等开展自行监测，并配合市环境监测站进行季度监督性监测，污染物排放均满足国家钢铁行业新标准要求；按规定频次监测公司废水、废气重点排放口，监督废水、废气处理设施稳定运行，有效促进企业内部废水、废气排放管理；同时，各子公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》要求，每日定期公布废水、废气自行监测数据，并及时就在线监测设施存在的问题与运营商进行沟通协调，由于生产故障、停机等原因造成的数据异常，及时与环保部门进行沟通，确保上传自行监测数据稳定、合格，2020年各子公司自行监测数据上传率、合格率均高于当地平均水平。

### 其他应当公开的环境信息

无

### 其他环保相关信息

公司报告期内未发生重大环保事故。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

2020年，公司由省扶贫办安排继续派驻龙山县茅坪乡茶园坪村对口帮扶。帮扶工作重点围绕“七个一”帮扶项目，巩固脱贫成果，提升脱贫质量。主要任务是推动茶叶产业健康发展，扩大种植面积，加强日常培管，建设茶叶加工厂；推进文明乡村建设规划，硬化茶园坪村环形公路，实施“清洁乡村”工程，督促完成旱厕改水厕、危旧房拆除、垃圾集中管理等项目。

## (2) 半年度精准扶贫概要

### 一是开展精准帮扶，提高扶贫成效。

①深化“一对一”结对帮扶。上半年已完成走访贫困户慰问，发放产业帮扶金5.7万元。

②推进产业带动脱贫。茶园建设为近100名留守村民提供劳务用工机会，上半年人均发放劳务收入6000元以上；鼓励村民因地制宜发展牲畜、家禽、蜜蜂等家庭种养业，对接内部市场，组织开展农产品购销量达65万元以上。

③切实解决实际问题。捐资2.3万元为水沙坪小学修建宣传栏、遮阳棚，购买一批教材。继续为就读湘钢技校的2名贫困学生提供每月600伙食补贴。

### 二是推进乡村建设，改善人居环境。

①强化基础设施建设。完成组村级、组级、户级道路硬化；完成沟渠修缮工程，保障600多米沟渠安全畅通；完成村级主干道50盏路灯安装；实施清洁乡村工程，推进2处危房及违建拆除，旱厕改水厕完成60多户，286户村民家家户户配置垃圾桶，主要干道旁配置大垃圾桶。

②完善公共服务设施。在新村部补充健身器材；对新村部护坡进行绿化美化，种植草皮与花卉植物；通过科技助力项目完善电商平台，建设多媒体教室，配置电脑、电视机及通讯系统，现已具有视频会议与现场直播功能。

### 三是壮大村级产业，助力脱贫攻坚。

继续推进茶叶产业，从全产业链构建脱贫攻坚长效机制。3月份，组织村民完成茶园二期茶叶种植500亩，累计面积达726亩。湘西菱云茶叶有限公司与村委会签订了《茅坪乡茶园坪村茶叶产业发展合作协议》，5月24日，茶叶加工厂开始施工建设，目前厂房基础建设完成。

## (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	487.34
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	230
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	220
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	230
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.44
4.2 资助贫困学生人数	人	2
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	2.3
5.健康扶贫	——	——

6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	40
7.2 帮助“三留守”人员数	人	100
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	3.6
7.4 帮助贫困残疾人数	人	36
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
其中： 9.1.项目个数	个	2
9.2.投入金额	万元	220
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

#### （4）后续精准扶贫计划

公司按照精准扶贫要求，继续巩固扶贫成果，对贫困户在“两不愁、三保障”方面进行实时监测。一是多途径增收，通过茶叶产业带动、农产品购销和公益性岗位安置等途径确保贫困户有稳定收入；二是合理运用国家及企业帮扶政策，确保贫困户不因学、因病、因灾返贫；三是加强人文关怀，继续开展关爱老人、残疾人现役及退伍军人等公益活动。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

（1）为提升公司整体盈利能力，公司于2019年实施重大资产重组，即发行股份购买债转股实施机构及华菱集团持有的“三钢”少数股权，并以现金收购关联方华菱节能100%股权。收购完成后，“三钢”成为公司全资子公司，华菱节能成为华菱涟钢全资子公司。该重组事项已于2019年8月14日获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，2019年12月27日完成重组交割，2020年2月11日完成新股登记上市。具体详见公司于2020年2月7日披露在巨潮资讯网的《华菱钢铁发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书》。

（2）为进一步降低公司资产负债率，满足子公司提质增效、环保技改等项目资金需求，公司拟公开发行可转换公司债券，其中，发行规模不超过40亿元，债券期限6年。该事项已于2020年7月2日收到中国证监会反馈意见，并于8月7日披露了相关反馈意见回复，目前仍在履行中国证监会审批程序。具体详见公司于2020年4月29日、8月7日披露在巨潮资讯网上的《华菱钢铁公开发行可转换公司债券预案》、《湖南华菱钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见的回复（修订稿）》。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	179,681	0.00%	1,907,167,176				1,907,167,176	1,907,346,857	31.12%
2、国有法人持股			1,693,043,555				1,693,043,555	1,693,043,555	27.62%
3、其他内资持股	179,681	0.00%	214,123,621				214,123,621	214,303,302	3.50%
其中：境内法人持股			214,123,621				214,123,621	214,123,621	3.49%
境内自然人持股	179,681	0.00%						179,681	0.00%
二、无限售条件股份	4,221,730,354	100.00%						4,221,730,354	68.88%
1、人民币普通股	4,221,730,354	100.00%						4,221,730,354	68.88%
三、股份总数	4,221,910,035	100.00%	1,907,167,176				1,907,167,176	6,129,077,211	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

为进一步优化公司资产负债结构，增强竞争力，公司于2019年发行股份购买华菱湘钢13.68%股权、华菱涟钢44.17%股权、华菱钢管43.42%股权，并以现金购买关联方优质资产。本次发行新增股份1,907,167,176股全部为有限售条件流通股，已于2020年2月11日在深交所登记上市，因此导致公司股份增加1,907,167,176股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2020年1月9日就发行股份购买资产的重大资产重组事宜向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。2020年1月15日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。经确认，本次增发的1,907,167,176股股份于2020年2月10日登记到账，正式列入公司的股东名册，并于2020年2月11日上市。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

因重大资产重组而导致的股份变动，相应伴随着公司合并报表范围内资产的增加，在计算2019年末、2020年半年度末每股净资产时已使用重组后的股本。在计算2019年每股收益时，使用重组后的加权平均股本（由于重组资产交割发生在2019年12月末，因此加权平均股本等于重组前股本）；在计算2020年半年度每股收益时，使用重组后的新股本。

公司股份变动后的最近一年一期主要财务指标如下：

	2019年12月31日	2020年6月30日
每股净资产	4.60元/股	4.85元/股
	2019年	2020年半年度
每股收益	1.0401元/股	0.4933元/股

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周应其	93,765		0	93,765	--	--
易佐	85,916		0	85,916	--	--
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	0		406,693,685	406,693,685	增发限售	2023年2月13日
涟源钢铁集团有限公司	0		738,949,194	738,949,194	增发限售	2023年2月13日
湖南衡阳钢管（集团）有限公司	0		44,866,498	44,866,498	增发限售	2023年2月13日
中国华融资产管理股份有限公司	0		109,246,601	109,246,601	增发限售	2021年2月11日
农银金融资产投资有限公司	0		87,397,129	87,397,129	增发限售	2021年2月11日
建信金融资产投资有限公司	0		174,794,259	174,794,259	增发限售	2021年2月11日
中银金融资产投资有限公司	0		131,096,189	131,096,189	增发限售	2021年2月11日
招商投资管理（深圳）有限公司—深圳市招平穗达投资中心（有限合伙）	0		83,027,432	83,027,432	增发限售	2021年2月11日
湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）	0		65,548,095	65,548,095	增发限售	2021年2月11日
湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）	0		65,548,094	65,548,094	增发限售	2021年2月11日
合计	179,681	0	1,907,167,176	1,907,346,857	--	--

备注：根据华菱集团、涟钢集团及衡钢集团作出的《关于认购股份锁定期的承诺函》，“本次重组完成后6个月内如华菱钢铁股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后6个月期末收盘价低于发行价的，本公司在本次重组中以资产认购取得的上市公司股份将在上述锁定期限基础上自动延长6个月。”截至2020年3月10日，由于触发了上述规定，因此上述表格中华菱集团、涟钢集团及衡钢集团的股份限售期将额外延长6个月至2023年8月13日。

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2020年01月09日	4.58元/股	1,907,167,176	2020年02月11日	1,907,167,176	—	具体详见公司披露在巨潮资讯网上的《湖南华菱钢铁股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之实施情况暨新增股份上市公告书(公告编号:2020-03)》	2020年02月07日

报告期内证券发行情况的说明

公司于2019年3月实施发行股份购买资产重大资产重组事项。2019年6月,公司实施了资本公积转增股本的利润分配方案。根据重组交易方案,公司发行股份购买资产的股份发行价格和发行数量进行了相应调整,调整后的发行价格为4.58元/股,发行数量为1,907,167,176股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	83,226		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	27.85%	1,707,159,203	332,436,258	406,693,685	1,300,465,518		
华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户	境内非国有法人	12.30%	753,935,644	43,935,644	0	753,935,644	质押	753,935,644
涟源钢铁集团有限公司	国有法人	12.06%	738,949,194	738,949,194	738,949,194	0		
华菱集团—华泰联合证券—华菱 EB 担保及信托财产专户	境内非国有法人	8.49%	520,321,783	30,321,783	0	520,321,783	质押	520,321,783
建信金融资产投资有限公司	国有法人	2.85%	174,794,259	174,794,259	174,794,259	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.50%	153,236,799	21,621,339	0	153,236,799		

司								
中银金融资产投资有限公司	国有法人	2.14%	131,096,189	131,096,189	131,096,189	0		
湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.14%	131,096,189	131,096,189	131,096,189	0		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	1.78%	109,246,601	109,246,601	109,246,601	0		
农银金融资产投资有限公司	国有法人	1.43%	87,397,129	87,397,129	87,397,129	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十大股东中，华菱集团因开展可交债业务，另通过“华菱集团—华泰联合—华菱EB担保及信托财产专户”分别持有公司股份 753,935,644 股、520,321,783 股，占公司总股本的 12.30%、8.49%；涟钢集团为华菱集团下属全资子公司。因此，华菱集团、华菱EB担保及信托财产专户、涟钢集团存在关联关系，构成一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,300,465,518	人民币普通股	1,300,465,518					
华菱集团—华泰联合—华菱EB担保及信托财产专户	753,935,644	人民币普通股	753,935,644					
华菱集团—华泰联合证券—华菱EB担保及信托财产专户	520,321,783	人民币普通股	520,321,783					
香港中央结算有限公司	153,236,799	人民币普通股	153,236,799					
四川郎信投资有限责任公司	32,224,808	人民币普通股	32,224,808					
四川峨胜水泥集团股份有限公司	18,100,080	人民币普通股	18,100,080					
蒲曙光	14,500,000	人民币普通股	14,500,000					
梁道伟	14,459,200	人民币普通股	14,459,200					
易方达基金—工商银行—易方达基金臻选 2 号资产管理计划	13,286,460	人民币普通股	13,286,460					
中信银行股份有限公司—建信中证 500 指数增强型证券投资基金	12,845,283	人民币普通股	12,845,283					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名无限售条件普通股股东中，华菱集团因开展可交债业务，另通过“华菱集团—华泰联合—华菱EB担保及信托财产专户”分别持有公司股份 753,935,644 股、520,321,783 股。因此，华菱集团、华菱EB担保及信托财产专户存在关联关系，构成一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

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



是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗桂情	董事	离任	2020 年 03 月 16 日	工作调整原因辞职
黄邵明	董事	被选举	2020 年 04 月 08 日	经 2019 年度股东大会选举

## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,666,443,853.25	6,684,578,746.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,444,671,699.55	1,310,646,789.96
衍生金融资产	321,120.00	569,280.00
应收票据	933,021,115.87	605,133,835.00
应收账款	3,777,731,016.19	3,589,961,855.67
应收款项融资	9,463,593,532.96	6,995,585,606.41
预付款项	1,546,099,690.61	1,449,886,055.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	236,188,783.08	153,266,830.02
其中：应收利息		
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
买入返售金融资产	0.00	185,220,000.00
存货	9,483,814,625.18	8,496,560,610.97
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,522,392,575.04	1,601,367,405.64
其他流动资产	3,208,534,614.40	1,674,338,230.02
流动资产合计	35,282,812,626.13	32,747,115,246.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	334,462,421.71	288,876,914.35
其他权益工具投资	17,610,197.42	20,100,534.66
其他非流动金融资产	51,777,539.00	51,566,600.40
投资性房地产	66,272,824.26	67,298,871.34
固定资产	41,598,615,009.93	42,163,232,846.77
在建工程	3,704,283,542.76	2,801,083,025.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,505,120,191.07	4,567,801,287.04
开发支出	3,689,401.77	1,737,531.42
商誉		
长期待摊费用	21,184,916.03	
递延所得税资产	187,156,125.04	209,078,149.49
其他非流动资产	1,006,888.65	425,721.54
非流动资产合计	50,516,179,057.64	50,181,201,482.14
资产总计	85,798,991,683.77	82,928,316,728.44
流动负债：		
短期借款	16,156,128,988.30	15,755,292,399.24
向中央银行借款		
拆入资金		800,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,267,246,441.40	6,882,835,727.88
应付账款	6,438,043,349.01	5,434,238,553.25

预收款项		
合同负债	4,031,657,513.26	3,848,483,349.82
卖出回购金融资产款	707,528,930.04	1,473,722,470.93
吸收存款及同业存放	1,682,948,500.84	2,752,610,733.28
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	953,567,263.98	858,865,005.48
应交税费	378,403,681.44	365,890,409.46
其他应付款	5,537,431,650.31	4,742,874,195.12
其中：应付利息		
应付股利	575,000.00	49,952,900.40
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	2,276,961,460.31	4,263,478,457.87
其他流动负债	79,400,000.00	176,841,622.35
流动负债合计	48,509,317,778.89	47,355,132,924.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,173,822,633.34	2,022,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,494,780.86	128,491,998.85
长期应付职工薪酬	306,656,848.29	354,605,789.46
预计负债	11,152,455.00	
递延收益	528,864,460.75	538,561,778.28
递延所得税负债	1,004,696.75	1,150,037.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,026,995,874.99	3,045,309,603.71
负债合计	51,536,313,653.88	50,400,442,528.39
所有者权益：		
股本	6,129,077,211.00	6,129,077,211.00



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,626,121,139.27	10,626,121,139.27
减：库存股		
其他综合收益	32,907,226.38	29,633,949.23
专项储备	16,144,566.25	0.00
盈余公积	947,063,305.19	947,063,305.19
一般风险准备		
未分配利润	11,978,986,555.65	10,488,068,120.16
归属于母公司所有者权益合计	29,730,300,003.74	28,219,963,724.85
少数股东权益	4,532,378,026.15	4,307,910,475.20
所有者权益合计	34,262,678,029.89	32,527,874,200.05
负债和所有者权益总计	85,798,991,683.77	82,928,316,728.44

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	79,931,823.24	93,381,230.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	0.00	2,768.42
其他应收款	1,297,633,792.88	2,196,164,276.32
其中：应收利息		
应收股利	87,390,098.18	1,546,163,856.82
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	6,446,780.07	6,097,429.41
流动资产合计	1,384,012,396.19	2,295,645,704.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,813,176,118.60	23,813,176,118.60
其他权益工具投资	4,667,983.52	6,189,384.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,203,261.71	2,695,476.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	23,820,047,363.83	23,822,060,979.82
资产总计	25,204,059,760.02	26,117,706,684.17
流动负债：		
短期借款	1,160,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	656,741.03	656,741.03
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,655,993.44	9,789,360.66
应交税费	2,031,590.26	2,563,277.90
其他应付款	592,511,680.27	536,708,305.16

其中：应付利息		
应付股利	575,000.00	575,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,120,000,000.00	1,700,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,879,856,005.00	2,549,717,684.75
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,405,780.86	3,593,780.86
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	302,405,780.86	3,593,780.86
负债合计	3,182,261,785.86	2,553,311,465.61
所有者权益：		
股本	6,129,077,211.00	6,129,077,211.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,422,883,511.78	13,422,883,511.78
减：库存股		
其他综合收益	1,985,853.60	3,620,943.36
专项储备		
盈余公积	947,063,305.19	947,063,305.19
未分配利润	1,520,788,092.59	3,061,750,247.23
所有者权益合计	22,021,797,974.16	23,564,395,218.56
负债和所有者权益总计	25,204,059,760.02	26,117,706,684.17

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	52,172,963,890.35	53,731,817,765.06
其中：营业收入	52,063,241,474.34	53,627,343,692.62
利息收入	102,479,422.50	90,032,758.79
已赚保费		
手续费及佣金收入	7,242,993.51	14,441,313.65
二、营业总成本	48,476,786,245.40	49,561,619,046.81
其中：营业成本	43,131,448,288.77	46,167,278,273.54
利息支出	31,202,461.92	24,242,186.09
手续费及佣金支出	8,349,418.46	8,535,557.16
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	311,489,236.64	377,913,080.77
销售费用	691,555,267.90	849,918,238.41
管理费用	1,156,565,089.03	1,200,104,590.03
研发费用	2,772,580,912.81	471,726,494.00
财务费用	373,595,569.87	461,900,626.81
其中：利息费用	405,100,522.39	539,787,987.91
利息收入	55,358,603.06	69,970,720.87
加：其他收益	106,426,781.33	144,569,682.19
投资收益（损失以“-”号填列）	43,012,848.37	57,775,733.81
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		
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）	-14,898,864.76	-84,177,016.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,411,728.51	-15,483,259.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	58,983.80

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,800,306,681.38	4,272,942,841.24
加：营业外收入	9,573,604.81	7,411,934.04
减：营业外支出	25,293,187.52	19,017,144.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,784,587,098.67	4,261,337,631.11
减：所得税费用	501,291,809.49	506,574,180.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,283,295,289.18	3,754,763,450.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,283,295,289.18	3,754,763,450.78
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	3,023,187,738.24	2,449,717,704.69
2.少数股东损益	260,107,550.94	1,305,045,746.09
六、其他综合收益的税后净额	3,273,277.15	4,915,875.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,273,277.15	4,702,693.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,935,293.74	4,088,607.44
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,935,293.74	4,088,607.44
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,208,570.89	614,086.50
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	5,208,570.89	614,086.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	213,181.33
七、综合收益总额	3,286,568,566.33	3,759,679,326.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,026,461,015.39	2,454,420,398.63
归属于少数股东的综合收益总额	260,107,550.94	1,305,258,927.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4933	0.5802

(二) 稀释每股收益	0.4933	0.5802
------------	--------	--------

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	33,018.86	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	822,912.04	0.00
销售费用		0.00
管理费用	19,314,569.97	24,773,092.88
研发费用		0.00
财务费用	350,234.63	14,703,314.74
其中：利息费用	24,395,883.31	30,748,638.88
利息收入	24,040,822.12	16,319,153.01
加：其他收益	118,269.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	11,643,576.66	609,673.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-58,280,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,692,851.89	-97,146,734.10
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,692,851.89	-97,146,734.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,692,851.89	-97,146,734.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,692,851.89	-97,146,734.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,635,089.76	2,412,849.60

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,635,089.76	2,412,849.60
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,635,089.76	2,412,849.60
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.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	-10,327,941.65	-94,733,884.50
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,702,595,445.01	61,249,482,214.97
存放中央银行法定准备金款项和同业款项净减少额		160,649,689.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额	-86,173,239.41	318,700,000.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	53,385,175.11	50,509,920.03
吸收存款的净增加	-1,082,020,876.05	-2,674,302,208.48

拆入资金净增加额	-800,000,000.00	150,000,000.00
回购业务资金净增加额	-680,200,000.00	516,050,000.00
买入返售金融资产的净减少	189,000,000.00	189,600,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	291,530,413.67	442,751,300.92
收到其他与经营活动有关的现金	545,639,935.42	228,961,337.31
经营活动现金流入小计	54,133,756,853.75	60,632,402,254.15
购买商品、接受劳务支付的现金	45,744,775,348.35	52,159,437,423.33
客户贷款及垫款净增加额	11,025,169.40	1,000,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额	44,850,558.25	
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	34,417,037.58	12,235,698.97
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,435,928,441.65	2,363,322,970.46
支付的各项税费	2,184,185,195.91	2,787,189,230.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,465,601,912.65	1,759,428,493.64
经营活动现金流出小计	51,920,783,663.79	60,081,613,816.86
经营活动产生的现金流量净额	2,212,973,189.96	550,788,437.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,259,234,288.50	2,330,374,861.02
取得投资收益收到的现金	58,847,447.76	45,164,340.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,542.92	128,055.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,318,114,279.18	2,375,667,257.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	644,988,242.15	1,105,851,833.78
投资支付的现金	1,772,351,198.05	2,437,884,722.74
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,641,185,837.82	
投资活动现金流出小计	5,058,525,278.02	3,543,736,556.52
投资活动产生的现金流量净额	-2,740,410,998.84	-1,168,069,299.14
三、筹资活动产生的现金流量：		



吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,214,210,539.11	11,224,944,872.16
收到其他与筹资活动有关的现金	609,266,435.57	581,436,370.71
筹资活动现金流入小计	16,823,476,974.68	11,806,381,242.87
偿还债务支付的现金	16,551,822,979.48	11,912,307,826.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,032,883,348.33	1,183,131,703.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35,100,000.00	27,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	837,654,225.97	586,084,791.66
筹资活动现金流出小计	19,422,360,553.78	13,681,524,321.33
筹资活动产生的现金流量净额	-2,598,883,579.10	-1,875,143,078.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,842,974.24	21,619,706.68
五、现金及现金等价物净增加额	-3,122,478,413.74	-2,470,804,233.63
加：期初现金及现金等价物余额	5,799,267,571.70	7,724,050,752.91
六、期末现金及现金等价物余额	2,676,789,157.96	5,253,246,519.28

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,470,332.74	9,971,010.00
经营活动现金流入小计	28,470,332.74	9,971,010.00
购买商品、接受劳务支付的现金		59,777,561.27
支付给职工以及为职工支付的现金	12,523,827.35	20,553,438.92
支付的各项税费	1,602,969.48	957,406.46
支付其他与经营活动有关的现金	17,275,265.71	11,077,087.05
经营活动现金流出小计	31,402,062.54	92,365,493.70
经营活动产生的现金流量净额	-2,931,729.80	-82,394,483.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,760,000.00
取得投资收益收到的现金	1,470,487,589.40	9,004,709.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,470,487,589.40	10,764,709.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,999.00	8,250.00
投资支付的现金		91,773,035.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	241,012,397.82	
投资活动现金流出小计	241,018,396.82	91,781,285.73
投资活动产生的现金流量净额	1,229,469,192.58	-81,016,576.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,550,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,201,048,215.02	459,769,908.73
筹资活动现金流入小计	2,751,048,215.02	609,769,908.73
偿还债务支付的现金	390,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,556,665,186.06	26,003,694.46
支付其他与筹资活动有关的现金	2,044,500,000.00	655,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,991,165,186.06	981,003,694.46
筹资活动产生的现金流量净额	-1,240,116,971.04	-371,233,785.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	130,101.30	-30,846.12
五、现金及现金等价物净增加额	-13,449,406.96	-534,675,692.03
加：期初现金及现金等价物余额	93,381,230.20	834,566,702.80
六、期末现金及现金等价物余额	79,931,823.24	299,891,010.77

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	6,129,077,211.00				10,626,121,139.27		29,633,949.23		947,063,305.19		10,488,068,120.16		28,219,963,724.85	4,307,910,475.20	32,527,874,200.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,129,077,211.00				10,626,121,139.27		29,633,949.23		947,063,305.19		10,488,068,120.16		28,219,963,724.85	4,307,910,475.20	32,527,874,200.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,273,277.15	16,144,566.25			1,490,918,435.49		1,510,336,278.89	224,467,550.95	1,734,803,829.84
（一）综合收益总额							3,273,277.15				3,023,187,738.24		3,026,461,015.39	260,107,550.95	3,286,568,566.34
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-1,532,269,302.75		-1,532,269,302.75	-35,640,000.00	-1,567,909,302.75
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险															



同一控制下企业合并				1,299,339,613.57					960,094,627.31		2,259,434,240.88	2,490,330,664.17	4,749,764,905.05
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00			8,714,312,335.84	25,123,930.03	838,325,831.26		7,198,641,829.80		19,792,053,951.93	11,198,854,790.66	30,990,908,742.59	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,206,260,010.00			-3,909,706,206.72	4,702,693.94			2,449,717,704.69		-249,025,798.09	1,499,400,592.10	1,250,374,794.01	
(一)综合收益总额					4,702,693.94			2,449,717,704.69		2,454,420,398.63	1,305,045,746.09	3,759,466,144.72	
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-27,000,000.00	-27,000,000.00	
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-27,000,000.00	-27,000,000.00	
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	1,206,260,010.00			-1,206,830,636.00						-570,626.00		-570,626.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	1,206,260,010.00			-1,206,260,010.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益													

结转留存收益														
6. 其他					-570,626.00								-570,626.00	-570,626.00
(五) 专项储备								0.00						
1. 本期提取								101,092,347.03					101,092,347.03	101,092,347.03
2. 本期使用								-101,092,347.03					-101,092,347.03	-101,092,347.03
(六) 其他					-2,702,875,570.72								-2,702,875,570.72	221,354,846.01
四、本期期末余额	4,221,910,035.00				4,804,606,129.12		29,826,623.97		838,325,831.26		9,648,359,534.49		19,543,028,153.84	12,698,255,382.76

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,129,077,211.00				13,422,883,511.78				947,063,305.19	3,061,750,247.23	3,620,943.36	23,564,395,218.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,129,077,211.00				13,422,883,511.78				947,063,305.19	3,061,750,247.23	3,620,943.36	23,564,395,218.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,540,962,154.64	-1,635,089.76	-1,542,597,244.40
(一) 综合收益总额										-8,692,851.89	-1,635,089.76	-10,327,941.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,532,269,302.75		-1,532,269,302.75

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,532,269,302.75		-1,532,269,302.75
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	6,129,077,211.00				13,422,883,511.78				947,063,305.19	1,520,788,092.59	1,985,853.60	22,021,797,974.16

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59				838,325,831.26	-5,191,653,444.59	4,726,958.40	6,140,812,870.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59				838,325,831.26	-5,191,653,444.59	4,726,958.40	6,140,812,870.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,206,260,010.00				-1,206,830,636.00					-97,146,734.10	2,412,849.60	-95,304,510.50
（一）综合收益总额										-97,146,734.10		-97,146,734.10
（二）所有者投入和减少资本											2,412,849.60	2,412,849.60
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											2,412,849.60	2,412,849.60

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,206,260,010.00				-1,206,260,010.00							0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,206,260,010.00				-1,206,260,010.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-570,626.00							-570,626.00
四、本期期末余额	4,221,910,035.00				6,266,932,864.59			838,325,831.26	-5,288,800,178.69	7,139,808.00		6,045,508,360.16

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼



# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1999）58 号文批准，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称华菱集团)为主发起人，联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司共同发起设立，于 1999 年 4 月 29 日在湖南省市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000712190148K 的营业执照，注册资本 6,129,077,211.00 元，股份总数 6,129,077,211 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,907,346,857 股,无限售条件的流通股份 4,221,730,354 股。

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

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 25 日第七届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将湖南华菱湘潭钢铁有限公司(以下简称华菱湘钢)、湖南华菱涟源钢铁有限公司(以下简称华菱涟钢)、衡阳华菱钢管有限公司(以下简称华菱钢管)、湖南华菱钢铁集团财务有限公司（以下简称华菱财务公司）、华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(以下简称汽车板公司)、湖南华菱电子商务有限公司（以下简称华菱电商）、深圳保理公司有限公司（以下简称保理公司）、阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）、湖南华菱节能发电有限公司（以下简称华菱节能）等 19 家子公司纳入备考合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## ④ 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市

场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### (7) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组

合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——华菱控股集团有限公司(以下简称华菱控股)合并报表范围内的关联方往来组合		
其他应收款——应收关联方拆借款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

#### ② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	0.10
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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



并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十七) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

注：专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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

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

#### (二十) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

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

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

公司销售钢材产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产



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

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十六) 经营租赁

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

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

#### (二十七) 安全生产费

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

#### (二十八) 分部报告

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

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

#### (二十九) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司拟自 2020 年 1 月 1 日开始执行收入准则。根据收入会计准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2020 年期初留存收益或其他综合收益，并于 2020 年一季报起按新准则要求进行会计报表披露，不重述 2019 年末可比数。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%,9%,13%,
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%,12%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	适用定额税率，由主管税务机关

		根据土地所在区域分别适用不同的定额税率
环保税	以应税大气污染物、水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定计税依据	根据不同的污染物排放当量计收不同的环保税，具体由主管税务机关根据税法规定计收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%,16.5%,17%,25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

除子公司华菱香港国际贸易有限公司(以下简称华菱香港)利得税税率为 16.5%、华菱衡阳(新加坡)有限公司和湖南华菱湘潭钢铁(新加坡)有限公司利得税率为 17%，以及下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其他子公司 2020 年度适用的企业所得税率为 25%。

## (二) 税收优惠

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	批文	证书编号
华菱湘钢	15%	2018 年 10 月至 2020 年 10 月	高新技术企业	国科火字〔2020〕20 号	GR201843000056
华菱钢管	15%	2018 年 10 月至 2020 年 10 月	高新技术企业	国科火字〔2020〕20 号	GR201843000015
华菱连轧管	15%	2018 年 10 月至 2020 年 10 月	高新技术企业	国科火字〔2020〕20 号	GR201843000586
华菱涟钢	15%	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	高新技术企业	湘科发〔2017〕2017 号	GR201743000400
涟钢薄板	15%	2019 年 9 月至 2021 年 9 月	高新技术企业	湘科计[2019]58 号	GR201943001069
汽车板	15%	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	高新技术企业	湘高企办字〔2017〕8 号	GR201743000551
阳春新钢	15%	2017 年 12 月至 2020 年 12 月	高新技术企业	粤科函高字〔2017〕2096 号	GR201744011480
湘钢工程	15%	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	高新技术企业	湘科计〔2019〕1 号	GR201843000708

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,780.73	1,229.76
银行存款	2,698,723,051.26	6,035,546,926.17
其他货币资金	967,718,021.26	649,030,590.81
合 计	3,666,443,853.25	6,684,578,746.74
其中：存放在境外的款项总额	146,563,942.60	155,000,372.80

##### (2) 其他说明

使用受限的货币资金详见财务报表附注五(四)使用权受到限制的资产。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,444,671,699.55	1,310,646,789.96
合 计	1,444,671,699.55	1,310,646,789.96

#### 3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生品	321,120.00	569,280.00
合 计	321,120.00	569,280.00

#### 4. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	933,883,700.24	100.00	862,584.37	0.10	933,021,115.87
其中：商业承兑汇票	933,883,700.24	100.00	862,584.37	0.10	933,021,115.87
合 计	933,883,700.24	100.00	862,584.37	0.10	933,021,115.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	605,739,574.57	100.00	605,739.57	0.10	605,133,835.00
其中：商业承兑汇票	605,739,574.57	100.00	605,739.57	0.10	605,133,835.00
合 计	605,739,574.57	100.00	605,739.57	0.10	605,133,835.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		64,245,260.77
小 计		64,245,260.77

## 5. 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	688,149,182.07	15.21	654,435,563.96	95.10	33,713,618.11
组合计提坏账准备	3,836,502,298.04	84.79	92,484,899.96	2.41	3,744,017,398.08
合 计	4,524,651,480.11	100.00	746,920,463.92	16.51	3,777,731,016.19

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

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

## 2)期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	153,000,000.00	153,000,000.00	100	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	客户丧失还款能力
客户 3	56,447,674.40	56,447,674.40	100	客户丧失还款能力
客户 4	53,765,300.73	43,012,240.58	80	按预期无法收回的金额计提
客户 5	51,742,402.45	51,742,402.45	100	客户丧失还款能力
客户 6	47,265,220.38	40,385,192.39	85	按预期无法收回的金额计提
客户 7	44,006,118.15	44,006,118.15	100	客户丧失还款能力
客户 8	37,806,847.79	30,245,478.23	80	按预期无法收回的金额计提
客户 9	34,104,560.17	30,694,104.15	90	按预期无法收回的金额计提
客户 10	38,071,773.14	35,098,637.11	92	按预期无法收回的金额计提
其他（汇总）	114,056,956.46	111,921,388.09	98	按预期无法收回的金额计提
小 计	688,149,182.07	654,435,563.96	95	

## 3)采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,696,994,602.02	92,484,899.96	2.50
关联方往来组合	139,507,696.02		
小 计	3,836,502,298.04	92,484,899.96	2.41

## ②账龄分析如下

账 龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,584,105,642.57	3,557,169.47	0.10
1-2 年	11,688,443.50	1,168,844.36	10.00
2-3 年	15,046,810.08	3,012,900.02	20.02
3 年以上	86,153,705.87	84,745,986.11	98.37
小 计	3,696,994,602.02	92,484,899.96	2.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 18,617,331.98 元，收回坏账准备 2,978,935.85 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
客户 1	298,067,910.56	6.59
客户 2	213,341,706.34	4.72
客户 3	171,242,276.69	3.78
客户 4	163,138,223.81	3.61
客户 5	153,000,000.00	3.38
合计	998,790,117.40	22.07

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	9,463,593,532.96				9,463,593,532.96	
合 计	9,463,593,532.96				9,463,593,532.96	

(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	6,995,585,606.41				6,995,585,606.41	
合 计	6,995,585,606.41				6,995,585,606.41	

## 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	9,463,593,532.96		
小计	9,463,593,532.96		

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,601,146,300.52	
小 计	15,601,146,300.52	

## 7. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,516,836,474.87	98.09		1,516,836,474.87
1-2 年	28,732,560.13	1.86		28,732,560.13
2-3 年	530,655.61	0.03		530,655.61
3 年以上				
合 计	1,546,099,690.61	100.00		1,546,099,690.61

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值



1 年以内	1,278,587,839.43	85.63		1,278,587,839.43
1-2 年	170,665,342.37	11.43		170,665,342.37
2-3 年	632,874.07	0.04		632,874.07
3 年以上	43,278,412.09	2.90	43,278,412.09	
合 计	1,493,164,467.96	100.00	43,278,412.09	1,449,886,055.87

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	货款	138,000,000.00	8.93
供应商 2	关税	75,136,424.01	4.86
供应商 3	货款	62,080,001.07	4.02
供应商 4	货款	53,576,850.84	3.47
供应商 5	货款	52,161,602.13	3.37
合 计		242,954,878.05	15.71

## 8. 其他应收款

## (1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	96,629,126.90	28.97	77,915,084.46	80.63	18,714,042.44
其中：应收股利	4,269,177.55	1.28			4,269,177.55
其他应收款	92,359,949.35	27.69	77,915,084.46	84.36	14,444,864.89
按组合计提坏账准备	236,866,224.92	71.03	19,391,484.28	8.19	217,474,740.64
其中：其他应收款	236,866,224.92	71.03	19,391,484.28	8.19	217,474,740.64
合 计	333,495,351.82	100.00	97,306,568.74	29.18	236,188,783.08

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

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

## (2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利				
平顶山天安煤业股份有限公司 (以下简称平煤股份)	4,269,177.55			预期能收回
其他应收款				
客户 1	22,862,496.02	22,862,496.02	100.00	收回的可能性极低，全额计提
客户 2	12,669,501.09	12,669,501.09	100.00	收回的可能性极低，全额计提
客户 3	6,306,076.85	6,306,076.85	100.00	收回的可能性极低，全额计提
客户 4	5,828,959.87	5,828,959.87	100.00	收回的可能性极低，全额计提
其他	44,692,915.52	30,248,050.63	67.68	按预期无法收回的金额计提
小计	96,629,126.90	77,915,084.46	80.63	

## (3)其他应收款

## ① 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	92,359,949.35	28.05	77,915,084.46	84.36	14,444,864.89

组合计提坏账准备	236,866,224.92	71.95	19,391,484.28	8.19	217,474,740.64
合 计	329,226,174.27	100.00	97,306,568.74	29.56	231,919,605.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	31,859,949.36	15.37	31,859,949.36	100.00	
组合计提坏账准备	171,177,755.03	82.57	22,180,102.56	12.96	148,997,652.47
合 计	203,037,704.39	97.94	54,040,051.92	112.96	148,997,652.47

② 账龄分析如下

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	108,385,423.32	19,382.04	0.02
1-2 年	22,211,072.08	1,454,552.50	6.55
2-3 年	1,092,379.25	83,009.93	7.60
3 年以上	197,537,299.62	95,749,624.27	48.47
小 计	329,226,174.27	97,306,568.74	29.56

③其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	75,154,584.04	69,140,000.00
应收暂付款	136,166,954.14	76,837,755.03
关联方往来款(含委贷)	25,910,411.48	25,100,000.00
其他	91,994,224.61	31,959,949.36
合 计	329,226,174.27	203,037,704.39

④其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
客户 1	融资租赁保证金	35,000,000.00	2-3 年	10.63
客户 2	借款	25,000,000.00	1 年	7.59
客户 3	融资租赁保证金	23,000,000.00	2-3 年	6.99
客户 4	货款	22,862,496.02	5 年以上	6.94
客户 5	货款	12,669,501.09	5 年以上	3.85
合 计		118,531,997.11		36.00

## 9. 买入返售金融资产

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

## 10. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,732,423,253.92		4,732,423,253.92
在产品	382,778,447.37		382,778,447.37
自制半成品	435,792,435.31		435,792,435.31
库存商品	3,162,831,442.75	12,259,404.94	3,150,572,037.81
辅助材料	182,979,325.46		182,979,325.46
备品配件	599,269,125.31		599,269,125.31
合 计	9,496,074,030.12	12,259,404.94	9,483,814,625.18

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,908,918,552.96		4,908,918,552.96
在产品	648,940,536.95		648,940,536.95
自制半成品	210,211,540.86		210,211,540.86
库存商品	2,005,662,431.59	12,259,404.94	1,993,403,026.65
辅助材料	112,509,843.93		112,509,843.93
备品配件	622,577,109.62		622,577,109.62
合 计	8,508,820,015.91	12,259,404.94	8,496,560,610.97

## 11. 一年内到期的非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	1,581,453,277.75	59,060,702.71	1,522,392,575.04
合 计	1,581,453,277.75	59,060,702.71	1,522,392,575.04

## 续上表

项 目	期初数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	1,642,428,108.35	41,060,702.71	1,601,367,405.64
合 计	1,642,428,108.35	41,060,702.71	1,601,367,405.64

## (2) 其他说明

发放贷款是子公司华菱财务公司向华菱集团及下属成员单位(不含本公司)发放的贷款，根据银监发[2018]7号文件，按照期末发放贷款余额的2.50%比例计提减值准备。

## 12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	497,381,503.34	730,244,443.79

预缴税费	3,933,214.18	5,378,491.45
理财产品	2,680,074,657.51	925,002,286.14
烧结合热发电能源管理项目摊销	-	775,471.70
企业保险费摊销	18,253,959.37	4,046,256.94
碳排放权	8,891,280.00	8,891,280.00
合 计	3,208,534,614.40	1,674,338,230.02

## 13. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
持有的平煤股份股权	12,942,213.90	13,911,149.70			
持有的澳大利亚金西资源有限公司股权	4,667,983.52	6,189,384.96			
小 计	17,610,197.42	20,100,534.66			

## (2) 其他说明

1) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有平煤股份无限售条件的普通股 3,460,485 股，其公开市场股票价格为 3.74 元(2019 年：4.02 元)。

2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有以澳大利亚金西资源有限公司股票 14,400,000.00 股，公开市场股票价格 0.065 澳元/股(2019 年：0.088 澳元/股)。

## 14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,777,539.00	51,566,600.40
其中：权益工具投资	51,777,539.00	51,566,600.40
合 计	51,777,539.00	51,566,600.40

## 15. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对联营企业投资	51,666,211.13		51,666,211.13	50,371,732.47		50,371,732.47
对合营企业投资	282,796,210.58		282,796,210.58	238,505,181.88		238,505,181.88
合 计	334,462,421.71		334,462,421.71	288,876,914.35		288,876,914.35

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
衡阳盈德气体有限公司	50,371,732.47			1,294,478.66	
合营企业					
华安钢宝利投资有限公司	238,505,181.88	29,500,000.00		14,791,028.70	
合 计	288,876,914.35	29,500,000.00		16,085,507.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
衡阳盈德气体有限公司					51,666,211.13	
合营企业						

华安钢宝利投资有限公司					282,796,210.58	
合 计					334,462,421.71	

## 16. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	69,718,299.82	69,718,299.82
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	69,718,299.82	69,718,299.82
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,419,428.48	2,419,428.48
本期增加金额	1,026,047.08	1,026,047.08
本期减少金额		
期末数	3,445,475.56	3,445,475.56
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	66,272,824.26	66,272,824.26
期初账面价值	67,298,871.34	67,298,871.34

## (2) 其他说明



本期投资性房地产系子公司汽车板公司对外出租的厂房。

## 17. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
账面原值			
期初数	21,649,753,568.60	60,497,558,657.43	4,059,070,083.59
本期增加金额	130,354,905.45	765,251,682.95	122,222,946.24
1) 购置		1,554,246.91	14,583,237.18
2) 在建工程转入	130,354,905.45	763,697,436.04	107,639,709.06
本期减少金额	29,323,734.00	85,381,261.35	1,161,757.28
期末数	21,750,784,740.05	61,177,429,079.03	4,180,131,272.55
累计折旧			
期初数	7,752,908,681.25	33,230,958,902.64	3,117,160,532.68
本期增加金额	288,101,878.58	1,148,074,631.14	96,255,900.17
本期减少金额	13,653,631.72	61,846,730.34	236,053.46
期末数	8,027,356,928.11	34,317,186,803.44	3,213,180,379.39
减值准备			
期初数		158,611,254.93	
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		158,611,254.93	
账面价值			
期末账面价值	13,723,427,811.94	26,701,631,020.66	966,950,893.16
期初账面价值	13,896,844,887.35	27,107,988,499.86	941,909,550.91

(续上表)

项 目	运输工具	其他	合计
账面原值			
期初数	790,238,695.90	1,103,764,566.22	88,100,385,571.74
本期增加金额	5,172,247.97	11,857,924.88	1,034,859,707.49
1) 购置	2,545,506.41	5,954,127.65	24,637,118.15
2) 在建工程转入	2,626,741.56	5,903,797.23	1,010,222,589.34
本期减少金额	2,712,000.00	80,831,615.63	199,410,368.26
期末数	792,698,943.87	1,034,790,875.47	88,935,834,910.97
累计折旧			
期初数	652,174,055.74	1,025,339,297.73	45,778,541,470.04
本期增加金额	18,968,626.15	7,820,469.65	1,559,221,505.69
本期减少金额	2,610,861.00	80,807,053.10	159,154,329.62
期末数	668,531,820.89	952,352,714.28	47,178,608,646.11
减值准备			
期初数			158,611,254.93
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			158,611,254.93
账面价值			
期末账面价值	124,167,122.98	82,438,161.19	41,598,615,009.93
期初账面价值	138,064,640.16	78,425,268.49	42,163,232,846.77

## (2)其他说明

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 12,003,923,964.36 元。

## 18. 在建工程

## (1) 明细情况

单位	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	2,060,491,142.66		2,060,491,142.66
华菱涟钢	1,272,645,340.80		1,272,645,340.80
华菱薄板	21,737,371.55		21,737,371.55
华菱钢管	70,379,667.49		70,379,667.49
华菱连轧	267,631,532.50		267,631,532.50
汽车板公司	9,723,583.76		9,723,583.76
保理公司	1,674,904.00		1,674,904.00
合计	3,704,283,542.76		3,704,283,542.76

(续上表)

单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	1,889,442,236.31		1,889,442,236.31
华菱涟钢	741,435,876.38		741,435,876.38
涟钢薄板	5,128,580.13		5,128,580.13
华菱钢管	40,957,905.04		40,957,905.04
华菱连轧管	107,735,552.45		107,735,552.45
汽车板公司	14,953,253.84		14,953,253.84
保理公司	1,429,620.98		1,429,620.98
合计	2,801,083,025.13		2,801,083,025.13

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
1) 华菱湘钢												
五米新建大方坯铸机	28,000.00	0.00	3,084,949.08	-	-	3,084,949.08	84.42	95.00	2,635,915.28	-	4.80	自筹/ 贷款
新二烧脱硫脱硝环保改造	29,000.00	99,246,343.24	-246,350.82	-	-	98,999,992.42	34.50	70.00	5,319,458.45	2,424,466.43	4.80	
五米板新增调质线	14,000.00	0.00	144,050.46	-	-	144,050.46	94.00	100.00	670,090.97	-	4.80	
五星村征地拆迁	73,600.00	392,227,680.81	166,396,332.97	-	-	558,624,013.78	75.90	60.00	13,440,588.71	10,529,034.90	4.80	
新建中小棒轧钢项目	43,000.00	302,358,787.95	206,641,212.05	509,000,000.00	-	-	90.00	95.00	11,187,820.22	6,937,589.89	4.80	
4.3 米焦炉环保提质改造	149,693.88	95,566,494.03	206,784,188.50	-	-	302,350,682.53	20.00	30.00	4,051,956.38	3,581,176.52	4.80	
阳钢技改（汇总）	52,497.19	128,826,399.99	90,025,847.87	56,982,501.66	-	161,869,746.20	35.00	40.00	-	-		
其他项目(汇总)	99,314.00	871,216,530.29	413,217,888.94	256,622,399.98	92,394,311.06	935,417,708.19	94.00	95.00	10,728,922.90	3,706,620.16	4.80	
<b>小计</b>	<b>489,105.07</b>	<b>1,889,442,236.31</b>	<b>1,086,048,119.05</b>	<b>822,604,901.64</b>	<b>92,394,311.06</b>	<b>2,060,491,142.66</b>			<b>48,034,752.91</b>	<b>27,178,887.90</b>		
2) 华菱涟钢												
棒一线加热炉高效改造及 配套设施建设工程	5,320.00	38,918,931.18	15,253,861.18	54,172,792.36	-	-	73.43	100.00	-	-	-	
2250 热轧板厂 4#热处理 线工程	85,739.27	96,290,567.44	45,441,653.75	-	-	141,732,221.19	98.20	95.00	3,654,756.70	129,153.69	4.35	

热处理二期工程	79,500.00	479,253,093.37	44,548,323.90	-	-	523,801,417.27	65.89	85.00	13,925,077.53	2,045,015.16	4.35
涟钢云数据中心建设工程	5,100.00	12,413,693.09	14,919,858.20	-	-	27,333,551.29	53.60	45.00	849,267.71	566,413.69	4.35
210 转炉厂 2#连铸机板坯 结晶器电磁搅拌控流技术 改造工程	2,666.51	23,333,532.95	-	-	-	23,333,532.95	87.50	90.00	776,693.88	776,693.88	4.35
焦化煤场加盖项目	6,000.00	5,145,404.18	28,046,065.72	-	-	33,191,469.90	55.32	50.00	1,178,023.43	1,237,976.86	4.35
新建高速棒材生产线项目	49,089.90		224,411,710.43	-	-	224,411,710.43	67.09	85.00	8,370,117.55	8,370,117.55	4.35
信息系统升级改造项目 (一期)	12,000.00		40,343,945.72	-	-	40,343,945.72	33.62	40.00	1,504,750.21	1,504,750.21	4.35
工程机械用高强度产线建 设项目	77,641.50		101,698.11	-	-	101,698.11	0.01	5.00	-	-	-
其他零星工程	21,779.29	86,080,654.17	288,863,375.65	116,548,235.88	-	258,395,793.94	67.09	85.00	4,588,816.37	4,588,816.37	4.35
<b>小计</b>	<b>344,836.47</b>	<b>741,435,876.38</b>	<b>701,930,492.66</b>	<b>170,721,028.24</b>	<b>-</b>	<b>1,272,645,340.80</b>			<b>34,847,503.38</b>	<b>19,218,937.41</b>	<b>-</b>
3) 华菱薄板											
冷轧酸轧机组闪光焊机改 激光焊机项目	1,995.80		14,708,821.07	-	-	14,708,821.07	73.70	80.00	81,602.83	78,701.21	4.35-
其他零星工程	592.84	5,128,580.13	12,832,172.91	10,932,202.56	-	7,028,550.48	39.62	60.00	21,580.43	-	4.35
<b>小计</b>	<b>2,588.64</b>	<b>5,128,580.13</b>	<b>27,540,993.98</b>	<b>10,932,202.56</b>	<b>0.00</b>	<b>21,737,371.55</b>			<b>103,183.26</b>	<b>78,701.21</b>	
4) 华菱钢管											
智能制造及自动化改造	5,900.00	8,176,460.84	3,907,056.38	-	-	12,083,517.22	20.48	55.00	853,400.39	280,710.12	5.70
智慧衡钢管理信息化项目	6,000.00		2,765,001.29	-	-	2,765,001.29	85.52	95.00	-	-	

(一期)												
高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项	13,000.00		1,407,933.40	-	-	1,407,933.40	101.45	95.00	-	-		
其他零星工程	8,301.15	32,781,444.20	21,341,771.38	-	-	54,123,215.58	61.22	78.00	175,618.12	82,073.96	5.70	
<b>小计</b>	<b>33,201.15</b>	<b>40,957,905.04</b>	<b>29,421,762.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70,379,667.49</b>			<b>1,029,018.51</b>	<b>362,784.08</b>		
5) 华菱连轧												
炼铁分厂原料场封闭改造	9,000.00	7,768,452.55	16,128,163.08	-	-	23,896,615.63	26.55	30.00	375,462.35	375,462.35	5.70-	
180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	14,000.00	17,008,902.09	95,631,751.49	-	-	112,640,653.58	80.46	85.00	609,484.42	609,484.42	5.70-	
富余煤气和冶炼余热综合利用	31,009.40		12,132,734.70	-	-	12,132,734.70	3.91	5.00	-	-	-	
其他零星工程	25,868.45	82,958,197.81	36,003,330.78	-	-	118,961,528.59	61.92	50.00	1,570,760.05	468,459.12	5.70	
<b>小计</b>	<b>25,868.45</b>	<b>107,735,552.45</b>	<b>159,895,980.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>267,631,532.50</b>	<b>-</b>		<b>2,555,706.82</b>	<b>1,453,405.89</b>	<b>-</b>	
6) 汽车板公司												
其他零星工程	2,342.55	14,953,253.84	8,471,961.56	5,964,456.90	7,737,174.74	9,723,583.76	36.17	36.17				
<b>小计</b>	<b>2,342.55</b>	<b>14,953,253.84</b>	<b>8,471,961.56</b>	<b>5,964,456.90</b>	<b>7,737,174.74</b>	<b>9,723,583.76</b>						
7) 保理公司												
其他零星工程	<b>300.00</b>	<b>1,429,620.98</b>	<b>245,283.02</b>			1,674,904.00						
<b>合 计</b>	<b>898,242.33</b>	<b>2,801,083,025.13</b>	<b>2,013,554,592.77</b>	<b>1,010,222,589.34</b>	<b>100,131,485.80</b>	<b>3,704,283,542.76</b>			<b>86,570,164.88</b>	<b>48,292,716.49</b>	<b>-</b>	

## 19. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合计
账面原值				
期初数	5,587,192,858.44	79,050,558.71	148,264,326.45	5,814,507,743.60
本期增加金额	350,400.00	4,360,081.46		4,710,481.46
本期减少金额				
期末数	5,587,543,258.44	83,410,640.17	148,264,326.45	5,819,218,225.06
累计摊销				
期初数	1,189,816,563.55	27,068,026.78	28,548,442.35	1,245,433,032.68
本期增加金额	57,810,057.85	3,982,742.15	5,598,777.43	67,391,577.43
本期减少金额				
期末数	1,247,626,621.40	31,050,768.93	34,147,219.78	1,312,824,610.11
减值准备				
期初数			1,273,423.88	1,273,423.88
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			1,273,423.88	1,273,423.88
账面价值			-	-
期末账面价值	4,339,916,637.04	52,359,871.24	112,843,682.79	4,505,120,191.07
期初账面价值	4,397,376,294.89	51,982,531.93	118,442,460.22	4,567,801,287.04

## 20. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
华安钢宝利投资有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	25,000,000.00		25,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

## 21. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	431,810,957.47	64,876,051.40	431,810,957.47	64,876,051.40
贷款损失准备	15,135,821.64	3,783,955.41	15,135,821.64	3,783,955.41
交易性金融资产公允价值	9,546,600.00	2,382,050.00	9,546,600.00	2,382,050.00
可抵扣亏损	774,093,788.20	116,114,068.23	920,240,617.84	138,036,092.68
合 计	1,230,587,167.31	187,156,125.04	1,376,733,996.95	209,078,149.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
可供出售金融资产公允价值 变动				
其他权益工具投资公允价值 变动	6,697,978.33	1,004,696.75	7,666,914.35	1,150,037.12
合 计	6,697,978.33	1,004,696.75	7,666,914.35	1,150,037.12

## 22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	1,006,888.65	425,721.54
合 计	1,006,888.65	425,721.54

## 23. 短期借款

## (1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
质押借款	255,889,498.57	328,076,336.52
保证借款	15,900,239,489.73	15,367,036,973.17
信用借款		60,179,089.55
合 计	16,156,128,988.30	15,755,292,399.24

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 24. 吸收存款及同业存放

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吸收存款	1,682,948,500.84	2,752,610,733.28
合 计	1,682,948,500.84	2,752,610,733.28

##### (2) 其他说明

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

#### 25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,894,646,282.58	2,467,325,993.20
商业承兑汇票	4,372,600,158.82	4,415,509,734.68
合 计	10,267,246,441.40	6,882,835,727.88

#### 26. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方	748,742,301.22	373,200,258.58
第三方	5,689,301,047.79	5,061,038,294.67
合 计	6,438,043,349.01	5,434,238,553.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 27. 合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方	7,997,963.03	96,781,583.94
第三方	4,023,659,550.23	3,751,701,765.88
合 计	4,031,657,513.26	3,848,483,349.82

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

## 28. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产款	707,528,930.04	1,473,722,470.93
合 计	707,528,930.04	1,473,722,470.93

## 29. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	719,683,236.83	2,360,158,073.03	2,316,796,426.14	763,044,883.72
离职后福利—设定提存计划	75,380,028.21	203,858,193.13	188,546,175.68	90,692,045.66
辞退福利	63,801,740.44	81,383,730.94	45,355,136.78	99,830,334.60
合 计	858,865,005.48	2,645,399,997.10	2,550,697,738.60	953,567,263.98

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	581,750,012.34	1,804,847,781.23	1,823,359,654.00	563,238,139.57
职工福利费		131,347,140.06	131,347,140.06	

社会保险费	25,112,327.51	122,396,174.47	100,694,850.75	46,813,651.23
其中：医疗保险费	18,065,081.59	98,711,996.13	83,750,146.02	33,026,931.70
工伤保险费	5,237,723.23	20,828,650.27	14,851,744.32	11,214,629.18
生育保险费	1,809,522.69	2,855,528.07	2,092,960.41	2,572,090.35
住房公积金	56,615,531.66	198,094,603.88	184,597,442.88	70,112,692.66
工会经费和职工教育经费	56,205,365.32	58,338,737.12	31,663,702.18	82,880,400.26
短期带薪缺勤		45,133,636.27	45,133,636.27	
小 计	719,683,236.83	2,360,158,073.03	2,316,796,426.14	763,044,883.72

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	55,463,517.35	197,797,509.22	188,478,537.30	64,782,489.27
失业保险费	19,916,510.86	6,060,683.91	67,638.38	25,909,556.39
小 计	75,380,028.21	203,858,193.13	188,546,175.68	90,692,045.66

## (4) 其他说明

1) 期末应付职工薪酬的工资、奖金、津贴和补贴余额中，风险工资余额 29,181.60 万元(2019 年：27,871.12 万元)将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开企业或退休时发放给职工本人。

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

## 30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	21,553,910.02	57,532,772.76
应交所得税	257,077,636.69	205,472,648.87
应交个人所得税	8,106,757.99	8,781,589.12
应交城建税	2,536,004.49	2,811,491.08
应交教育费附加	62,231,706.57	62,573,195.31

应交印花税	3,495,762.24	3,661,682.61
应交环保税	19,687,554.70	24,945,125.92
其他	3,714,348.74	111,903.79
合计	378,403,681.44	365,890,409.46

## 31. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	575,000.00	49,952,900.40
其他应付款	5,536,856,650.31	4,692,921,294.72
合 计	5,537,431,650.31	4,742,874,195.12

## (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	575,000.00	575,000.00
子公司应付华菱集团股利		16,932,440.17
子公司应付涟钢集团股利		32,445,460.23
合 计	575,000.00	49,952,900.40

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	566,788,746.21	238,510,902.98
工程及维修款	2,021,648,774.74	1,956,410,451.53
物流费、检验费及销售佣金	734,553,250.53	589,125,015.31
应付关联方款项	2,042,924,464.70	1,753,377,873.24
其他	170,941,414.13	155,497,051.66
合 计	5,536,856,650.31	4,692,921,294.72

## 32. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	422,000,000.00	1,106,045,246.01
一年内到期的长期应付款	1,854,961,460.31	3,157,433,211.86
合 计	2,276,961,460.31	4,263,478,457.87

## (2) 其他说明

- 1) 期末一年内到期的长期借款中包含保证借款 42,200.00 万元。
- 2) 期末一年内到期的长期应付款中包括控股股东华菱集团向本公司提供的财务资助款（本金）余额为 16.2 亿元。

## 33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认商业承兑汇票	74,980,000.00	163,931,056.32
碳排放权售后回购		8,490,566.03
预提办证费	4,420,000.00	4,420,000.00
合 计	79,400,000.00	176,841,622.35

## 34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,173,822,633.34	2,022,500,000.00
合 计	2,173,822,633.34	2,022,500,000.00

## 35. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	3,089,000.00	124,898,217.99

专项应付款	2,405,780.86	3,593,780.86
合 计	5,494,780.86	128,491,998.85

## (2) 长期应付款明细

项 目	期末数	期初数
抵押融资款		121,809,217.99
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
合 计	3,089,000.00	124,898,217.99

## 36 长期应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付内部退养职工款	464,736,999.73	480,865,670.53
减：未确认融资费用	58,249,816.84	62,458,140.63
合 计	406,487,182.89	418,407,529.90
减：一年以内支付的内部退养职工款	99,830,334.60	63,801,740.44
一年以上支付的内部退养职工款	306,656,848.29	354,605,789.46

## (2) 其他说明

1) 根据本公司的相关人事政策规定，职工可以在达到正式退休年龄之前 5 年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于 5 年)自愿提前退养成为内退人员，在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。折现率：考虑到资金的时间价值，本公司 2020 年按同期限国债利率来计算复利现值系数。

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

## 37. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	538,561,778.28	7,020,000.00	16,717,317.53	528,864,460.75

合 计	538,561,778.28	7,020,000.00	16,717,317.53	528,864,460.75
-----	----------------	--------------	---------------	----------------

## 38. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,129,077,211						6,129,077,211

## 39. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,626,121,139.27			10,626,121,139.27
合 计	10,626,121,139.27			10,626,121,139.27

## 40. 其他综合收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差额	19,496,128.64	5,731,962.34	-	25,228,090.98
可供出售金融资产公允价值变动	10,137,820.59	340,737.39	2,799,422.58	7,679,135.40
合计	29,633,949.23	6,072,699.73	2,799,422.58	32,907,226.38

## 41. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		100,554,617.59	84,410,051.34	16,144,566.25
合 计		100,554,617.59	84,410,051.34	16,144,566.25

## 42. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	947,063,305.19			947,063,305.19
合 计	947,063,305.19			947,063,305.19

## 43. 未分配利润

项 目	本期数
期初未分配利润	10,488,068,120.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,023,187,738.24
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	1,532,269,302.75
期末未分配利润	11,978,986,555.65

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,181,195,476.08	40,280,232,720.79	51,203,179,108.44	43,826,935,932.47
其他业务收入	2,882,045,998.26	2,851,215,567.98	2,424,164,584.18	2,340,342,341.07
合 计	52,063,241,474.34	43,131,448,288.77	53,627,343,692.62	46,167,278,273.54

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	73,913,959.23	111,927,334.55
教育费附加	53,911,697.55	81,827,899.39
房产税	44,519,462.01	45,583,156.87
车船使用税	19,938.84	28,641.15
土地使用税	60,941,766.02	59,723,964.19



印花税	33,930,558.89	25,221,941.41
环保税	35,226,030.68	47,395,244.62
其他	9,025,823.42	6,204,898.59
合 计	311,489,236.64	377,913,080.77

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	8,285,416.80	9,072,333.10
运输、装卸及出口相关费用	539,985,765.49	669,269,026.76
招待宣传费	8,081,871.55	8,614,173.42
办公费用	6,393,473.59	4,029,922.89
职工薪酬	85,478,943.48	76,819,086.03
其他	43,329,796.99	82,113,696.21
合 计	691,555,267.90	849,918,238.41

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	31,803,255.69	35,542,927.60
无形资产摊销	62,974,664.82	59,020,739.74
员工薪金成本	386,991,506.35	494,383,239.11
保险及税金	25,116,429.54	9,401,949.05
维修及保养支出	473,417,292.91	445,477,823.49
咨询及办公类支出	73,089,110.81	65,989,701.94
其他	103,172,828.91	90,288,209.10
合计	1,156,565,089.03	1,200,104,590.03

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	359,191,552.65	140,010,468.81
直接投入费用	2,236,644,893.03	272,843,541.95
差旅办公费	2,443,104.85	10,082,309.35
折旧及摊销	48,411,999.34	29,289,667.44
其他	125,889,362.94	19,500,506.45
合计	2,772,580,912.81	471,726,494.00

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
贷款及票据的利息支出	453,393,238.88	554,637,429.44
减：资本化的利息支出	48,292,716.49	14,849,441.53
净利息支出	405,100,522.39	539,787,987.91
减：存款及应收款项的利息收入	55,358,603.06	69,970,720.87
汇兑损益	32,400,590.27	35,279,637.71
加：银行手续费及其他	47,378,889.54	29,161,513.27
辞退福利确认的财务费用	8,875,351.27	-1,798,515.79
合计	373,595,569.87	461,900,626.81

## 7.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	16,191,728.51	-9,516,740.17
贷款损失准备金	14,220,000.00	25,000,000.00
合 计	30,411,728.51	15,483,259.83

## 8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-14,898,864.76	-84,177,016.98

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	58,000.00	-70,026,416.98
合 计	-14,898,864.76	-84,177,016.98

## 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,085,507.36	2,321,999.32
处置金融资产取得的投资收益	41,284,063.47	27,874,989.87
金融资产在持有期间的投资收益	22,256,589.80	27,578,744.62
票据贴现息	-36,613,312.26	
合 计	43,012,848.37	57,775,733.81

## 10.其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	106,426,781.33	144,569,682.19	26,157,242.62
合 计	106,426,781.33	144,569,682.19	26,157,242.62

## (2)政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用退税	80,269,538.71	与收益相关
节能环保	9,550,845.22	与资产相关
技术开发	7,966,472.31	与资产相关
征地补偿		与收益相关
其他	8,639,925.09	与收益相关
小计	106,426,781.33	

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	9,573,604.81	7,411,934.04	9,573,604.81
合 计	9,573,604.81	7,411,934.04	9,573,604.81

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5,086,128.35	18,147,441.17	5,086,128.35
捐赠	7,868,186.54		7,868,186.54
预计负债[注]	11,152,455.00		11,152,455.00
其他	1,186,417.63	869,703.00	1,186,417.63
合 计	25,293,187.52	19,017,144.17	25,293,187.52

[注]：预计负债详见本财务报表附注八（一）之或有事项说明。

## 13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	479,369,785.04	516,582,110.58
递延所得税费用	21,922,024.45	-10,007,930.25
合 计	501,291,809.49	506,574,180.33

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数

收到政府补助	14,397,594.61
银行存款利息收入	101,793,917.92
暂收应付款增加	348,548,339.69
其他	80,900,083.20
合 计	545,639,935.42

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
办公保险及维修保养类支出	859,041,114.47
运输、装卸及出口相关费用	82,252,244.68
支付保证金及押金	397,122,725.07
其他	127,185,828.43
合计	1,465,601,912.65

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,283,295,289.18	3,754,763,450.78
加: 资产减值准备	30,411,728.51	15,483,259.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,560,247,552.77	1,684,793,656.40
无形资产摊销	67,391,577.43	64,409,990.29
长期待摊费用摊销	4,383,086.10	
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)		-58,983.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,009,528.48	

公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	14,898,864.76	84,177,016.98
财务费用(收益以“一”号填列)	405,996,160.14	438,290,256.85
投资损失(收益以“一”号填列)	-43,012,848.37	-72,359,925.85
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	21,922,024.45	921,872.08
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-145,340.37	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-987,254,014.21	793,716,492.92
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,572,072,642.99	-2,122,485,533.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,534,264,801.29	-3,895,374,875.49
其他	-104,343,520.25	-195,488,240.46
经营活动产生的现金流量净额	2,212,973,189.96	550,788,437.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,676,789,157.96	5,253,246,519.28
减: 现金的期初余额	5,799,267,571.70	7,724,050,752.91
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	-3,122,478,413.74	-2,470,804,233.63

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,676,789,157.96	5,799,267,571.70
其中: 库存现金	2,780.73	1,229.76
可随时用于支付的银行存款	2,297,130,587.86	5,706,944,029.42

可随时用于支付的其他货币资金	379,655,789.37	92,322,312.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,676,789,157.96	5,799,267,571.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	989,654,695.29	票据及借款质押保证金
其中：票据保证金	531,339,186.67	
信用证保证金	19,500,000.00	
保函保证金	37,223,045.22	
存放中央银行法定准备金存款	326,582,685.33	
其他	75,009,778.07	银行借款质押
应收票据	140,271,279.63	
应收款项融资	997,317,815.51	
应收股利	4,269,177.55	详见财务报表附注或有事项注释之说明
其他权益工具投资	12,942,213.90	详见财务报表附注或有事项注释之说明
固定资产	3,510,006,377.86	银行借款抵押
无形资产	97,633,716.84	银行借款抵押

合 计	5,752,095,276.58	
-----	------------------	--

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	47,229,066.66	7.0795	334,358,163.23
欧元	157,557.89	7.9610	1,254,318.37
新加坡元	196,694.08	5.0813	999,461.65
澳大利亚元	936.40	4.8657	4,556.23
应收账款			
其中：美元	66,539,987.83	7.0795	471,069,843.83
欧元	4,147,004.79	7.9610	33,014,305.13
预付账款			
其中：美元	90,407,042.09	7.0795	640,036,654.48
欧元	5,711,730.95	7.9610	45,471,090.09
短期借款			
其中：美元	4,555,504.01	7.0795	32,250,690.64
应付账款			
其中：美元	10,287,617.28	7.0795	72,831,186.53
欧元	1,086,009.84	7.9610	8,645,724.34
合同负债			
其中：美元	8,223,930.41	7.0795	58,221,315.35
欧元	26,527.50	7.9610	211,185.43

## 六、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接[注]	



华菱湘钢	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		设立
华菱涟钢	娄底市	娄底市	制造业	100.00		设立
涟钢薄板	娄底市	娄底市	制造业		100.00	设立
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	娄底市	娄底市	制造业		100.00	设立
节能发电	娄底市	娄底市	电力、热力生产和供应业		100.00	同一控制下的企业合并
华菱钢管	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00		设立
华菱连轧管	衡阳市	衡阳市	制造业		100.00	设立
华菱衡阳（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		100.00	设立
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	衡阳市	衡阳市	贸易服务		90.00	同一控制下的企业合并
华菱财务公司	长沙市	长沙市	金融业		55.00	设立
华菱香港	香港	香港	贸易服务	100.00		设立
华菱电商	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
汽车板公司	娄底市	娄底市	制造业	50.00		设立
湖南湘钢工程技术有限公司	湘潭市	湘潭市	维修业		55.00	非同一控制下的企业合并
上海华菱湘钢国际贸易有限公司	湘潭市	上海市	贸易服务		100.00	设立
保理公司	长沙市	深圳市	类金融	100.00		设立
阳春新钢	阳春市	阳春市	制造业		51.00	同一控制下的企业合并
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	湘潭市	湘潭市	服务贸易		100.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华菱财务公司	45.00%	31,308,672.07	35,100,000.00	1,512,792,133.74
汽车板公司	50.00%	73,709,594.53		1,165,183,618.33
阳春新钢	49.00%	158,850,467.16		1,837,027,489.68

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华菱财务公司	857,506.58	4,322.57	861,829.15	525,653.12		525,653.12
汽车板公司	200,166.84	436,254.71	636,421.55	332,655.64	72,410.24	405,065.88
阳春新钢	343,983.15	488,451.19	832,434.34	450,597.61	9,401.95	459,999.56

(续上表)

子公司名称	期初数（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华菱财务公司	1,189,049.76	4,174.90	1,193,224.66	856,206.11		856,206.11
汽车板公司	216,632.25	444,174.53	660,806.78	340,511.97	102,000.00	442,511.97
阳春新钢	323,831.98	493,684.58	817,516.56	466,980.58	9,747.46	476,728.04

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华菱财务公司	14,460.76	6,957.48	6,957.48	-402,234.59
汽车板公司	277,977.40	14,769.10	14,769.10	47,933.74
阳春新钢	583,459.95	31,646.26	31,646.26	7,774.78

(续上表)

子公司名称	上年同期数（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华菱财务公司	10,990.50	7,394.87	7,394.87	-192,928.48
汽车板公司	227,499.51	7,536.36	7,536.36	28,546.31
阳春新钢	600,929.27	34,856.04	34,856.04	3,115.95

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要联营企业

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

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	48,195,165.94	37,169,973.36
非流动资产	137,699,353.65	147,757,428.63
资产合计	185,894,519.59	184,927,401.99
流动负债	2,817,538.82	8,703,555.27
非流动负债	1,908,749.23	1,931,591.72
负债合计	4,726,288.05	10,635,146.99
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	181,168,231.54	174,292,255.00
按持股比例计算的净资产份额	0.30	0.30
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	51,666,211.13	50,371,732.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	64,519,247.00	81,117,789.73
净利润	6,495,221.15	14,636,870.26
其他综合收益		
综合收益总额	6,495,221.15	14,636,870.26
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 重要合营企业

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

### 4. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	448,857,306.50	261,652,025.97
非流动资产	939,077,171.02	946,704,708.69

资产合计	1,387,934,477.52	1,208,356,734.66
流动负债	445,927,727.14	326,083,219.74
非流动负债	433,942,269.16	403,791,091.11
负债合计	879,869,996.30	729,874,310.85
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	508,064,481.22	478,482,423.81
按持股比例计算的净资产份额	0.50	0.50
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	254,032,240.61	239,241,211.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	316,235,255.07	29,582,057.41
净利润	29,582,057.41	-8,270,449.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	29,582,057.41	-8,270,449.76
本期收到的来自合营企业的股利		

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

(单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	长沙市	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电气设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务(国家限定和禁止的除外)。	200,000	48.64	48.64

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

4. 本公司的其他关联方情况

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	原材料	168,604,084.73	1,084,561,201.46
	辅助材料	751,039,392.10	589,650,297.93
	综合服务费	43,635,899.39	53,305,001.08
	工程建设	9,427,053.12	26,413,344.63
	动力	39,130,109.43	41,062,653.02
	小计	1,011,836,538.77	1,794,992,498.12
湘潭瑞通	原材料	859,400,288.35	782,196,943.84
洪盛物流	接受劳务	303,447,150.69	385,795,017.66
中冶京诚	辅助材料	414,192,778.84	212,596,441.43
湘钢瑞泰	原材料	316,262,311.26	267,842,099.40
冶金炉料	原材料	659,115,273.16	521,704,413.90
湘钢集团国贸	原材料		263,360,339.09
彰明资源贸易	原材料	13,700,950.72	70,773,149.57
瑞和钙业	原材料	13,639,285.52	
瑞嘉金属	原材料	509,583,287.91	
湘钢合计		4,101,177,865.22	4,299,260,903.01
涟钢集团	综合服务费	103,115,750.92	100,694,797.19
	租赁		49,521.06
	辅助材料	94,510,978.60	
	小计	197,626,729.52	100,744,318.25
煤化新能源	动力	249,889,157.41	238,764,068.34
	原材料	947,224,078.23	91,999,810.18
涟钢冶金	辅助材料	265,578,377.21	248,426,591.63

涟钢环保科技	辅助材料		123,597,538.11
涟钢机电	辅助材料	62,677,142.80	40,362,334.51
涟钢物流	接受劳务	144,224,937.04	129,851,588.61
涟钢建设	工程建设	215,591,826.03	137,948,621.75
涟钢工程技术	接受劳务	22,944,366.75	10,543,920.00
涟钢供应链	原材料		10,123,230.63
涟钢合计		2,105,756,614.99	1,132,362,022.01
衡钢集团	租赁	3,253,605.70	
衡阳科盈	钢管/接受劳务	10,967,371.00	21,492,316.13
衡阳鸿涛	接受劳务	40,520,023.60	38,028,299.07
衡阳凯迪	辅材/接受劳务	14,187,337.87	
衡阳鸿华	接受劳务	54,422,355.67	
衡阳鸿宇	辅材/接受劳务	27,653,083.71	
百达先锋	动力	28,383,036.04	43,151,345.03
衡钢合计		179,386,813.59	102,671,960.23
欣港集团	接受劳务	224,381,195.06	270,307,902.89
	原材料	39,822,051.88	
华菱资源	原材料	262,955,320.11	530,623,506.26
华联云创	接受劳务	7,183,783.14	9,584,905.66
华菱节能环保	接受劳务	29,561,429.69	24,222,253.14
华菱集团其他子公司	接受劳务	532,914.09	507,046.40
	租赁	4,150,091.44	3,760,571.43
FMG 公司	原材料	1,508,000,610.55	1,629,390,814.89
华安钢宝利	接受劳务等	170,857,228.33	107,322,646.00
盈德气体	动力	45,032,431.57	44,206,088.75
总计		8,678,798,349.66	8,154,220,620.67

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	动力	449,700,502.82	407,939,858.47
	钢材		1,466,416.25
	代购物资	35,526,467.94	24,150,799.05
	废弃物	65,111,300.79	50,925,539.59

	小计	550,338,271.55	484,482,613.36
湘潭瑞通	代购物资	693,114,524.89	479,250,229.59
湘钢金属	钢材	465,686,255.03	505,961,126.00
中冶京诚	租赁等	47,854,848.04	33,749,718.76
湘钢集团国贸	钢材	92,471,341.89	1,888,574,533.31
洪盛物流	钢材	248,917,772.68	130,319,001.87
湘钢瑞泰	副产品	822,251.02	1,294,085.55
湘钢合计		2,099,205,265.10	3,523,631,308.44
涟钢集团	动力	229,509,835.59	230,352,790.15
	代购物资	194,731,336.38	47,691,969.20
	小计	424,241,171.97	278,044,759.35
涟钢机电	钢水	14,438,960.36	15,229,822.27
煤化新能源	代购物资	1,187,607,849.38	
武义配送	钢材	191,728,527.66	183,892,677.22
涟钢合计		1,818,016,509.37	477,167,258.84
衡钢集团	动力	9,524,188.05	9,922,176.51
衡阳科盈	钢管	26,600,520.96	22,466,103.31
衡阳鸿涛	动力	2,689,006.89	2,370,970.98
	租赁	846,380.52	846,380.52
衡阳凯迪	动力	246,890.63	
衡阳鸿华	动力	706,832.28	
	租赁	437,250.00	
衡阳鸿宇	动力	429,407.34	
	废弃物	2,563,734.95	
百达先锋	动力	20,392,406.74	29,454,983.11
衡钢合计		64,436,618.36	65,060,614.43
华菱资源	钢材	130,870,040.34	399,861,922.38
钢宝利	动力劳务等	7,128,881.88	513,462.40
	钢材	4,899,916.93	13,865,821.76
盈德气体	动力	37,495,688.52	44,322,209.45
总计		4,162,052,920.50	4,524,422,597.70

## (3) 利息收入

关联方	本期数	上年同期数

华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司）	4,272,240.56	7,929,452.49
湘钢集团及子公司	7,189,559.24	14,367,426.19
涟钢集团及子公司	10,215,765.74	3,373,559.27
衡钢集团及子公司	871,367.93	616,728.77
合 计	22,548,933.47	26,287,166.72

## (4) 手续费及佣金收入

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司	98,562.03	395,045.56
湘钢集团及子公司	36,792.45	198,424.54
涟钢集团及子公司	805,943.40	63,207.55
衡钢集团及子公司	2,358.49	18,867.92
合计	943,656.37	675,545.57

## (5) 利息支出

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司）	5,655,116.35	6,708,530.27
湘钢集团及子公司	1,349,956.46	3,246,820.31
涟钢集团及子公司	470,902.01	1,291,867.81
衡钢集团及子公司	139,602.68	194,947.46
合 计	7,615,577.50	11,442,165.85

## 2.关联方拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	利率	列报科目
拆入					
欣港集团	60,000,000.00	2020/2/24	2020/8/22	4.03%	其他应付款
	20,000,000.00	2020/4/24	2020/10/24	4.03%	其他应付款



湘钢集团	68,000,000.00	2020/2/12	2020/8/12	4.57%	其他应付款
	100,000,000.00	2020/2/19	2020/8/18	4.57%	其他应付款
	80,000,000.00	2020/1/16	2021/1/15	4.57%	其他应付款
	50,000,000.00	2020/2/5	2021/2/5	4.57%	其他应付款
湘钢集团	30,000,000.00	2010/2/11	无固定到期日	5.50%	其他应付款
	60,000,000.00	2010/10/20	无固定到期日	5.50%	其他应付款
	30,000,000.00	2010/10/25	无固定到期日	5.50%	其他应付款
	150,000,000.00	2013/7/31	无固定到期日	5.50%	其他应付款
	200,000,000.00	2013/10/11	无固定到期日	5.50%	其他应付款
	580,000,000.00	2014/1/28	无固定到期日	5.50%	其他应付款
华菱集团	1,620,000,000.00	2017/11/1	2020/10/31	3.50%	一年内到期的长期负债
合计	3,048,000,000.00				
拆出					
华安钢宝利	10,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	6.60%	其他应收款
华安钢宝利	15,000,000.00	2019/8/29	2020/8/28	6.60%	其他应收款
华安钢宝利	10,000,000.00	2019/12/23	2023/7/22	6.60%	长期应收款
华安钢宝利	15,000,000.00	2020/1/20	2024/1/19	6.60%	长期应收款
合计	50,000,000.00				

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保人	被担保人	担保项目	担保借款余额	
			2020 年人民币/人民币等值（元）	2019 年人民币/人民币等值（元）
华菱集团	湖南华菱钢铁股份有限公司	银行借款（人民币）	300,000,000.00	700,000,000.00
		小计	300,000,000.00	700,000,000.00
	华菱香港国际贸易有限公司	银行借款（人民币）		1,298,000,001.41
		小计		1,298,000,001.41
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款（人民币）	4,769,552,812.29	3,681,200,000.00
		银行承兑汇票	2,626,019,100.88	223,200,000.00
小计		7,395,571,913.17	3,904,400,000.00	

	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	4,171,000,000.00	2,751,500,000.00	
		银行承兑汇票		53,500,000.00	
		小计	4,171,000,000.00	2,805,000,000.00	
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款（人民币）	3,988,338,420.65	2,960,000,000.00	
		小计	3,988,338,420.65	2,960,000,000.00	
	湖南华菱节能发电有限公司	银行借款（人民币）	140,147,833.33		
		小计	140,147,833.33		
	深圳华菱保理商业有限公司	银行借款（人民币）	448,593,055.55	100,000,000.00	
		小计	448,593,055.55	100,000,000.00	
	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）	1,600,355,486.47	1,031,529,527.27	
		银行承兑汇票	200,000,000.00	2,000,000.00	
		小计	1,800,355,486.47	1,033,529,527.27	
	华菱集团	湖南华菱涟钢薄板有限公司	银行借款（人民币）	1,517,114,097.22	1,727,000,000.00
			银行承兑汇票	200,000,000.00	153,000,000.00
			小计	1,717,114,097.22	1,880,000,000.00
		湖南华菱电子商务有限公司	银行借款（人民币）	646,349,455.56	469,000,000.00
			小计	646,349,455.56	469,000,000.00
		华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	银行借款（人民币）	2,750,676,340.40	2,814,900,000.00
小计	2,750,676,340.40		2,814,900,000.00		
合计			23,358,146,602.35	17,864,829,528.68	
湘钢集团	阳春新钢铁有限责任公司	银行借款（人民币）	409,100,000.00		
	湖南华菱钢铁股份有限公司	银行借款（人民币）			
	合计		409,100,000.00		
涟钢集团	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）		40,000,000.00	
	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	120,000,000.00	160,000,000.00	
	衡阳华菱钢管有限公司	银行承兑汇票		150,000,000.00	
	合计		120,000,000.00	553,500,000.00	
衡钢集团	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	199,834,621.60		
	合计		199,834,621.60		
华菱控股	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款（人民币）		1,670,000,000.00	
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行承兑汇票		92,000,000.00	

湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款（人民币）		435,500,000.00
湖南华菱涟钢薄板有限公司	银行借款（人民币）		197,400,000.00
衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）		180,000,000.00
衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）		147,200,000.00
合计			2,722,100,000.00
总计		24,087,081,223.95	20,936,929,528.68

#### 4. 其他关联交易

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日，本期控股股东华菱集团向本公司提供的借款余额合计 16.2 亿元。

(2) 根据华菱湘钢与湘钢集团签订的商标使用许可合同，华菱湘钢许可湘钢集团及控股子公司无偿使用“华光”牌商标，无偿使用期限至 2027 年 9 月 19 日止；湘钢集团许可华菱湘钢无偿使用“XISC”商标及图标，无偿使用期限至 2029 年 1 月 13 日止。

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

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	7,835,993.13		116,720.00	
	湘钢集团及子公司	8,781,120.55		9,453,270.10	
	涟钢集团子公司	122,889,852.34		1,077,166.50	
小计		139,507,696.02		10,647,156.60	
预付款项					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	5,486,998.00		14,929,312.17	

	湘钢集团及子公司	30,062,759.25		17,921,756.52	
	盈德气体			2,414,106.14	
	涟钢集团子公司			44,085.89	
小 计		35,549,757.25		35,309,260.72	
其他应收款					
	华安钢宝利	25,000,000.00		25,000,000.00	
	湘钢集团及子公司	200,000.00		100,000.00	
	涟钢集团及子公司	710,411.48			
小 计		25,910,411.48		25,100,000.00	
一年内到期的 非流动资产-发 放贷款					
	华菱集团下属子公司(不包括湘 钢集团、涟钢集团、衡钢集团及 其下属子公司)	201,567,999.13		303,628,108.35	
	湘钢集团及子公司	540,400,000.00		329,800,000.00	
	涟钢集团及子公司	797,155,998.80		967,000,000.00	
	衡钢集团及子公司	42,329,279.82		42,000,000.00	
小 计		1,581,453,277.75		1,642,428,108.35	
长期应收款					
	华安钢宝利	25,000,000.00		10,000,000.00	
小 计		25,000,000.00		10,000,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢 集团、衡钢集团及其下属子公司)	57,235,843.81	81,274,448.75
	湘钢集团及子公司	1,601,564,067.78	
	涟钢集团及子公司	50,000.00	
小 计		1,658,849,911.59	81,274,448.75
应付账款			

	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	150,134,185.59	104,770,213.24
	湘钢集团及子公司	487,324,417.75	194,202,244.55
	涟钢集团及子公司	70,250,464.97	45,102,284.80
	衡钢集团及子公司	41,033,232.91	29,125,515.99
小 计		748,742,301.22	373,200,258.58
预收款项			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	2,246,257.41	12,380,489.73
	湘钢集团及子公司	5,644,709.89	65,977,088.82
	涟钢集团及子公司	106,995.73	108,247.41
	衡钢集团及子公司	-	18,315,757.98
小 计		7,997,963.03	96,781,583.94
应付股利			
	华菱集团		16932440.17
	涟钢集团及子公司		32,445,460.23
小 计			49,377,900.40
其他应付款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	275,587,469.02	400,798,751.15
	湘钢集团及子公司	1,642,123,640.04	1,123,220,766.14
	涟钢集团及子公司	2,342,302.02	55,467,348.75
	衡钢集团及子公司	122,871,053.62	173,891,007.20
小 计		2,042,924,464.70	1,753,377,873.24
吸收存款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	1,393,251,928.96	1,609,031,161.54
	湘钢集团及子公司	183,968,832.23	442,966,689.41
	涟钢集团及子公司	70,693,441.67	680,563,254.83
	衡钢集团及子公司	35,034,297.98	20,049,627.50
小 计		1,682,948,500.84	2,752,610,733.28
一年内到期的非流动负债			

	华菱集团	1,620,000,000.00	3,000,000,000.00
小计		1,620,000,000.00	3,000,000,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 或有事项

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

2、2015 年,华菱电商与湖南旻峰物流有限公司(以下简称旻峰物流)签订了《仓库保管及物流运输合同》,根据双方约定,旻峰物流投资建设了湖南华菱钢铁电子商务湘中基地(以下简称湘中基地)专用于华菱电商的钢材储存和运输。2016 年旻峰物流以华菱电商未按照合同约定将钢材存入湘中基地,致使 2016 年 7、8 月份开始,湘中基地处于闲置状态为由,向长沙市中级人民法院提起诉讼,2019 年 7 月 17 日长沙市中院判决华菱电商赔偿旻峰物流经济损失 1,447 万元并退还保证金 20 万元。2019 年 7 月 31 日华菱电商不服一审判决向湖南省高院提起上诉,请求撤销一审判决并驳回旻峰物流全部诉讼请求。2019 年 10 月 28 日,湖南省高院开庭审理,并于 2020 年 6 月 9 日作出终审判决,判决华菱电商赔偿旻峰物流经济损失 11,152,455.00 元。公司已根据二审判决结果全额计提预计负债。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的重要日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

## 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

## 2. 报告分部的财务信息

项目	钢铁		
	湘潭区域	娄底区域	衡阳区域
对外交易收入	24,717,107,272.41	20,847,800,112.87	4,494,736,147.13
分部间交易收入	685,670,084.26	2,288,675,880.36	70,000.00
对联营和合营企业的投资收益	13,914,965.37	28,705,994.07	11,730,702.69
当期信用减值损失	1,583,792.81	-479,158.22	16,197,289.74
折旧和摊销费用	710,897,711.91	671,129,999.13	246,370,336.42
财务费用	111,779,412.83	129,955,546.85	111,107,998.65
利润总额(亏损总额)	2,020,008,784.75	1,566,313,622.40	137,323,765.25
所得税费用	279,156,472.76	194,825,002.40	
净利润(净亏损)	1,740,852,311.99	1,371,488,620.00	137,323,765.25
资产总额	38,268,065,784.46	33,160,570,264.81	12,529,167,347.38
负债总额	20,827,874,161.57	20,020,616,106.87	9,370,447,262.09

(续上表)

项目	金融	其他	抵销	合计
对外交易收入	109,722,416.01	2,003,597,941.93		52,172,963,890.35
分部间交易收入	80,137,153.74	211,382,720.72	-3,265,935,839.08	
对联营和合营企业的投资收益			-38,266,154.77	16,085,507.36
当期信用减值损失	14,220,000.00	-1,110,195.81		30,411,728.51
折旧和摊销费用	663,487.39	1,204,120.02		1,630,265,654.87
财务费用	-477,239.82	16,340,372.21	4,889,479.15	373,595,569.87

利润总额(亏损总额)	102,169,681.44	68,661,004.59	-109,889,759.76	3,784,587,098.67
所得税费用	25,542,420.38	1,767,913.95		501,291,809.49
净利润(净亏损)	76,627,261.06	66,893,090.64	-109,889,759.76	3,283,295,289.18
资产总额	10,508,534,857.10	-4,824,298,269.71	-3,843,048,300.27	85,798,991,683.77
负债总额	4,084,870,562.05	4,693,629,983.51	-7,461,124,422.21	51,536,313,653.88

### 3. 对外交易收入的细分信息

(1) 本公司按不同产品、劳务列示的对外交易收入的信息如下：

项 目	营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入）	营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出）
销售产品	52,063,241,474.34	43,131,448,288.77
其中：棒材	7,666,221,452.23	6,516,156,941.03
宽厚板	5,092,506,036.65	4,052,260,664.32
钢管	4,329,865,290.25	3,513,802,322.96
线材	2,879,272,539.99	2,601,990,793.28
热轧板卷	9,006,006,161.46	6,900,132,729.10
冷轧板卷	2,383,140,574.56	2,134,052,375.98
镀锌卷	1,679,864,003.97	1,641,633,002.58
镀铝卷	1,653,292,146.29	1,134,432,430.50
其他	17,373,073,268.94	14,636,987,029.01
金融服务	109,722,416.01	39,551,880.38
合 计	52,172,963,890.35	43,171,000,169.15

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

项 目	营业收入	营业成本
国内	50,275,887,191.70	41,532,381,269.74
国外	1,897,076,698.65	1,638,618,899.42
合 计	52,172,963,890.35	43,171,000,169.15

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释



## 1.其他应收款

## (1) 明细情况

## 1)类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	87,678,925.88	6.76	45,133.00		87,633,792.88
其中：应收股利	87,390,098.18	6.73			87,390,098.18
其他应收款	288,827.70	0.02	45,133.00	15.63	243,694.70
按组合计提坏账准备	1,210,000,000.00	93.24			1,210,000,000.00
其中：其他应收款	1,210,000,000.00	93.24			1,210,000,000.00
合 计	1,297,678,925.88	100.00	45,133.00	0.00	1,297,633,792.88

(续上表)

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

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利	87,390,098.18			
华菱湘钢	87,390,098.18			
华菱涟钢				
其他应收款	288,827.70	45,133.00	15.63	

其他	288,827.70	45,133.00	15.63	预计收回可能性较低
小 计	87,678,925.88	45,133.00		

## 3)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款——关联方组合	1,210,000,000.00		
小 计	1,210,000,000.00		

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,297,633,373.38
2-3 年	7,819.50
5 年以上	37,733.00
小计	1,297,678,925.88

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
保理公司	内部往来	1,160,000,000.00	89.39	
华菱涟钢	内部往来	35,000,000.00	2.70	
华菱湘钢	内部往来	15,000,000.00	1.16	
小 计		1,210,000,000.00	93.24	

## 2. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,402,554,952.28	6,589,378,833.68	23,813,176,118.60

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,402,554,952.28	6,589,378,833.68	23,813,176,118.60
合 计	30,402,554,952.28	6,589,378,833.68	23,813,176,118.60

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华菱湘钢	13,104,333,565.47			13,104,333,565.47
华菱涟钢	11,931,343,796.83			11,931,343,796.83
华菱钢管	3,418,864,513.98			3,418,864,513.98
汽车板公司	1,537,473,426.00			1,537,473,426.00
华菱香港	54,539,650.00			54,539,650.00
保理公司	200,000,000.00			200,000,000.00
华菱电商	156,000,000.00			156,000,000.00
小 计	30,402,554,952.28			30,402,554,952.28

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
华菱湘钢		1,218,841,018.58
华菱涟钢		5,299,616,014.19
华菱钢管		66,656,616.19
汽车板公司		
华菱香港		
保理公司		4,265,184.72
华菱电商		

小 计		6,589,378,833.68
-----	--	------------------

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	33,018.86			
合 计	33,018.86			

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
收到子公司分红款	10,265,900.97	9,004,709.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,377,675.69	-8,395,035.73
合 计	11,643,576.66	609,673.52

**十二、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置及报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,091,907.23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,157,242.62	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,672,476.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	709,922.46	
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	-12,627,675.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,820,058.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,408,076.73	
少数股东权益影响额(税后)	1,567,856.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,844,125.01	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

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

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	80,269,538.71	详见详见本附注五、（四）3 之说明
小 计	80,269,538.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.4933	0.4933
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.13	0.4915	0.4915

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的公司2020半年度报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会制定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 三、公司章程文本；
- 四、其他有关资料。

湖南华菱钢铁股份有限公司

法定代表人：曹志强

2020年8月25日