



湖南华菱钢铁股份有限公司

2020 年年度报告

公告编号：2021-16

2021 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄邵明	董事	工作原因	肖骥
张建平	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“经营情况讨论与分析-公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	56
第八节 可转换公司债券相关情况.....	57
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况.....	69
第十二节 财务报告.....	73
第十三节 备查文件目录.....	202

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	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
湘钢瑞兴	指	湘潭湘钢瑞兴有限公司，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
涟钢房地产	指	涟钢房地产开发有限公司，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
涟钢振兴	指	湖南涟钢振兴有限公司，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
冶金设计院	指	湖南省冶金规划设计院有限公司，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、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	薛万宝、李威	2020 年 11 月 19 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	林嘉伟、刘堃、薛万宝	2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层	林俊健、郑志凯	2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 31 日
财信证券有限责任公司	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层	张硕、王媛婷	2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	116,275,902,865.06	107,115,634,136.30	8.55%	101,204,325,560.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,395,160,975.81	4,391,403,125.89	45.63%	7,377,847,681.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,374,955,137.98	4,161,835,579.69	53.18%	6,763,621,455.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,018,439,609.73	10,770,601,211.89	11.59%	16,346,668,935.92
基本每股收益（元/股）	1.0434	1.0401	0.32%	1.7475

稀释每股收益（元/股）	1.0225	1.0401	-1.69%	1.7475
加权平均净资产收益率	20.97%	20.93%	增长 0.04 个百分点	45.59%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	90,740,795,926.59	82,928,316,728.44	9.42%	83,119,083,997.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	33,684,454,561.77	28,219,963,724.85	19.36%	19,792,053,951.93

财务数据口径说明：

1、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 2019 年“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。

假设按照重大资产重组完成后的同口径模拟计算，2019 年归属于上市公司股东的净利润为 62.19 亿元，本报告期同比增长 2.84%。

2、剔除公司下属子公司华菱财务公司影响后，公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额约为 108 亿元，同比增长 3.49%。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	23,607,506,275.83	28,455,735,198.51	30,866,752,262.69	33,345,909,128.03
归属于上市公司股东的净利润	1,134,215,748.58	1,888,971,989.66	1,814,269,379.11	1,557,703,858.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,124,945,596.58	1,887,398,016.65	1,808,567,192.62	1,554,044,332.13
经营活动产生的现金流量净额	-521,070,633.98	2,734,043,823.94	1,778,422,963.50	8,027,043,456.27

说明：剔除公司下属子公司华菱财务公司影响后，公司 2020 年分季度经营活动产生的现金流量净额分别约为 13 亿元、32 亿元、20 亿元、44 亿元。

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-60,750,353.71	-102,780,977.58	-71,530,002.70	
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）	99,106,589.85	114,157,798.11	72,911,060.26	主要是获得的节能环保、技术开发等相关政府补助
委托他人投资或管理资产的损益		13,984,246.59		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		637,841,496.70	1,200,314,598.06	
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	3,749,261.90	-107,128,267.80	3,815,537.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,949,439.50	20,397,832.73	27,451,449.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,238,459.75	-3,650,563.94	-31,448,095.83	主要是捐赠和诉讼支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,251,811.35			
减：所得税影响额	-991,520.09	7,727,533.22	-2,373,086.09	
少数股东权益影响额（税后）	6,853,971.40	335,526,485.39	589,661,406.70	
合计	20,205,837.83	229,567,546.20	614,226,226.06	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
资源综合利用退税	178,774,917.59	根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115 号)等相关政策规定，对销售利用工业生产过程中的余热、余压生产的电力或热力等产品实行增值税即征即退的政策。因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其界定为经常性损益的项目

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务、主要产品及经营模式

公司主营业务为钢材产品的生产和销售。公司坚持“做精做强、区域领先”的战略，实施“质量、效率、动力”三大变革，持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“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。

公司分别在湖南省湘潭市、娄底市、衡阳市、广东省阳江市设有生产基地，拥有炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材、钢材深加工等全流程的技术装备，主体装备、生产工艺行业领先。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，产品结构齐全、下游覆盖行业广泛，主要品种间具备较强的柔性生产切换能力。公司以优质的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源与油气、造船和海工、基建和桥梁、工程机械、汽车和家电等细分领域建立了领先优势，具备较强的抵御周期性波动的能力。下一步，公司将基于高端定位和个性化需求持续提升品种钢占比，推动品种结构升级，加快产品由“优钢”向“特钢”领域转型。

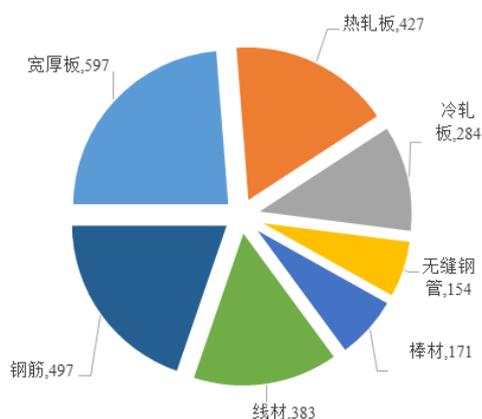


图1：2020年分品种销量（万吨）

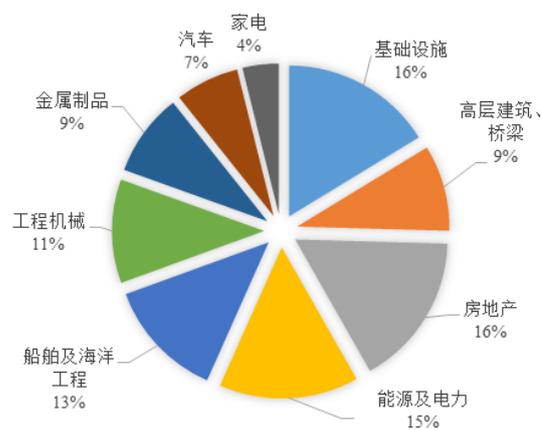


图2：2020年分下游销量占比

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；焦炭主要在国内采购，另外通过小焦炉改造升级为大焦炉，提高资源保障能力，目前华菱涟钢焦炭自产率接近90%，华菱湘钢焦炭自产率超过60%。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。

(二) 行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

钢铁工业是我国国民经济的重要基础产业，是建设现代化强国的重要支撑，是实现绿色低碳发展的重要领域。十九大报告指出，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期。我国钢铁工业正处在由大到强转变的关键时期，要大力提升发展的质量和效益，更好地满足国家、人民和社会对钢铁产品质量、寿命、安全、环保、实用性的更高要求。

“十三五”时期，我国钢铁工业深入推进供给侧结构性改革，化解过剩产能取得显著成效，产业结构更加合理，绿色转型、智能制造取得积极进展，成功迈过了历史低谷，有效支撑了中国经济社会健康发展。“十四五”时期，面对国家推行需求侧管理、坚决压缩粗钢产量、全力推进“碳达峰、碳中和”等形势，我国钢铁工业主要是以高质量发展为主题，聚焦全面提升产业基础和产业链水平，坚持绿色发展和智能制造两大发展主题，着重解决行业三大痛点，控产能扩张、促产业集中、保资源安全，持续推进中国钢铁国际化进程，逐步形成产业布局合理、技术装备先进、质量品牌突出、智能化水平高、全球竞争力强、绿色低碳可持续的发展格局。

公司是中国南方精品钢材生产基地，2020年粗钢产量2,678万吨，位居钢铁上市公司前列。经过多年发展，公司形成了板管棒线兼有、普特结合、专业化分工生产格局，主体产线及技术装备达到国内领先水平，在能源与油气、造船和海工、基建和桥梁、机械、汽车和家电等细分领域建立了领先优势，具备较强的抵御周期性波动的能力。2019年，公司启动三年高质量发展规划，即未来三年，通过质量变革，推进“华菱制造”迈向产业链中高端；通过效率变革，促进公司核心竞争力跃上新台阶；通过动力变革，增强公司高质量发展软实力。2019年公司实现净利润66.52亿元，在钢铁行业上市公司排名第2。2020年实现营业总收入1,165亿元，同比增长8.58%；实现净利润69.64亿元，同比增长4.70%，盈利能力稳居钢铁行业前列。2021年，公司将坚持以提高企业运营效率与增强技术创新能力为硬核，坚持以智能制造与网络集成为推手，坚持以安全发展、绿色低碳发展为基石，进一步巩固并提升在行业的领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	报告期末应收票据为 855,615,446.92 元，同比增长 41.39%，主要是由于受新冠肺炎疫情影响，客户更多地使用商业承兑汇票支付货款所致（报告期公司应收账款同比减少 7.68 亿元）
预付款项	报告期末预付款项为 2,290,590,453.49 元，同比增长 57.98%，主要是由于预付的进口矿等大宗原燃料采购款增加所致
买入返售金融资产	报告期末买入返售金融资产为 395,000,000.00 元，同比增长 113.26%，主要是由于财务公司报告期内开展的债券逆回购业务增加所致
一年内到期的非流动资产	报告期末一年内到期的非流动资产为 2,271,227,088.85 元，同比增长 41.83%，主要是由于报告期末财务公司向控股股东华菱集团及其他成员单位发放贷款余额大幅增加所致
长期应收款	报告期末长期应收款为 50,000,000.00 元，同比增长 400.00%，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
长期股权投资	报告期末长期股权投资为 390,861,771.50 元，同比增长 35.30%，主要是由于合营企业华安钢宝利报告期实现的净利润大幅增加，公司按照权益法确认投资收益同时增加账面投资成本所致
其他权益工具投资	报告期末其他权益工具投资为 52,303,952.85 元，同比增长 160.21%，主要是由于持有的平煤股份及澳大利亚金西资源有限公司股票期末公允价值大幅增加所致
在建工程	报告期末在建工程为 4,058,345,544.29 元，同比增长 44.88%，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、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、华菱涟钢2250热轧、华

菱钢管720机组、VAMA高端汽车板等为代表的主体生产线快速建成，实现了工艺现代化、装备大型化、操作自动化和管理精益化，工艺装备达到国内领先水平。同时近几年根据国家经济发展转型升级需求，加快产线结构升级调整，华菱湘钢新建中小棒特钢轧制线、华菱涟钢棒三线及板材热处理、华菱衡钢180机组高品质钢管智能热处理等技改项目均按期投产，并快速实现达产达效，助推公司产品向特钢方向转型。

在产品结构方面，公司持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“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，创新集聚供、产、研、销于一体的智能化“EVI+CTS”营销服务模式，完善电子商务、定制化研发、供应链金融等平台建设，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、基建和桥梁、工程机械、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；**在基建和桥梁领域**，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；**在工程机械领域**，是世界最大工程机械公司卡特彼勒某超大型挖机国内唯一指定供应商，是卡特彼勒全球最大的中厚板供应商，是国内工程机械巨头中联、三一、徐工主要供货方；**在汽车和家电用钢领域**，已成为国际知名新能源汽车及格力、美的等知名家电企业的主要供应商。另外，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®1500高强超轻汽车钢板为主打产品，Usibor®2000全球首次批量供应主机厂旗舰车型。汽车板公司目前已通过主流品牌汽车主机厂的产线认证。

在技术创新研发方面，公司持续构建并完善以市场为导向、创新为引擎、质量为基石的去中心、去层级矩阵式的技术研发体系，借助外部智力资源，形成优势互补、分工明确、风险共担的产学研协同创新体系，突破产业发展关键核心技术，形成产业技术标准，实行知识产权共享，加速科技成果转化，实现原创性技术成果的重大突破。报告期内公司共获得各项技术专利56项，其中发明专利25项，实用专利31项，牵头制定、参与行业标准修订26项，37项重点产品替代进口，荣获多个国家、省部级科技奖项。

在节能减排方面，公司响应国家超低排放、打响“蓝天保卫战”的要求，持续加大环保投入，对高炉、炼钢、烧结机、焦化等关键工序进行超低排放、效能提升改造；加快绿色低碳转型步伐，大力推进清洁生产，降低入炉焦比、推进工序余热余压余能及蒸汽回收发电以减少化石能源消耗，打造“绿色工厂”；截至2020年末，华菱湘钢、华菱涟钢自发电比例为70%左右，保持行业先进水平。子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管都是国家第一批被认定符合《钢铁行业规范条件》的钢铁企业。

在区位市场方面，公司地处我国中南地区，南接珠江三角洲，东临长江三角洲，具有承东启西、连接南北的区域市场优势。公司所处区域为钢材净流入区域，行业集中度高，供需格局有序。随着中部崛起、长江经济带、“一带一路”、粤港澳大湾区等国家战略的深入推进，湖南及周边地区特别是广东、湖北、重庆等地工程机械、汽车、装备制造等制造业发展迅速，尤其是湖南大力实施“三高四新”战略，着力打造湖南省先进制造业高地，将持续为钢铁下游需求提供良好的支撑。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 2020 年经营概况

2020 年，受全球新冠疫情冲击，国内外经济下行压力加大，产业链供应链循环受阻，大宗商品市场动荡。公司坚决贯彻党的领导，主动出击、化危为机，统筹推进疫情防控和生产经营，在应急保供、复工复产、稳定供应链等方面取得超预期成效，表现出较强的抗风险能力。同时，公司强化“三个明确”，即明确公司管理的目的是提升效率、降低成本，明确效益是当前评价生产经营好坏的最核心指标，明确销售是龙头、稳产是根本、降本是关键三条硬性要求，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，加快品种结构调整和产线结构升级，稳步推进数字化智能化转型，盈利能力再创历史第二高。

报告期内，公司完成钢材产量 2,516 万吨、销量 2,513 万吨，分别同比增长 9.95%、8.40%；全年实现营业总收入 1,165 亿元，同比增长 8.58%；实现归属于上市公司股东的净利润 63.95 亿元，同比增长 2.84%（上年同期数按模拟重组后的同口径计算）。子公司华菱湘钢、华菱涟钢和汽车板公司均实现利润同比增长并保持较高盈利水平，分别实现净利润 36.79 亿元、27.15 亿元、3.65 亿元，同比分别增长 9.03%、7.63%、54.65%。



(二) 2020 年度具体亮点工作

1、精益生产体系稳定高效，产能充分释放。

公司强化疫情影响之下的产业链供应链稳定，落实精益生产，着力推进增钢增效，巩固提升以成本为核心的传统优势。报告期，粗钢和钢材产量分别完成 2,678 万吨、2,516 万吨，同比分别增长 10.16%、9.95%，破历史纪录；主要经济技术指标持续改善，铁前稳定运行，高炉利用系数全国领先，炼钢综合铁水单耗指标达到国内同行业领先水平，钢材综合成材率达到历年来最好水平。其中，华菱湘钢轧线综合成材率提升至 97.33%；华菱涟钢铁水成本低于行业平均 37 元/吨；华菱衡钢

钢管热轧效率月度最好水平达到 13.8 万吨。另外，设备、检修管理基础不断夯实，产供销运高效联动，助力全年实现增产增效。

2、产线结构、产品结构创效显著，“华菱制造”品牌效应日益彰显。

公司加快产线结构升级，助推产品跻身产业链顶端。其中，湘钢精品中小棒，涟钢棒三线、高强钢一期工程，衡钢 180 机组高品质钢管智能热处理技改项目均按期投产，并快速达产达效。同时，公司加大研发投入，持续完善以市场为导向、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，推动品种结构升级，加快产品由“优钢”向“特钢”领域转型。报告期，公司完成品种钢销量 1,298 万吨（详见下表），占公司总销量的比例为 52%。

品种	品种钢销量（万吨）	占品种钢销量的比例
工程机械用钢	323	24.9%
汽车用钢	214	16.5%
能源与油气用钢	204	15.7%
造船与海工用钢	139	10.7%
桥梁与基建用钢	183	14.1%
金属制品用钢	97	7.5%
电工钢	79	6.1%
家电用钢	42	3.2%
其他	18	1.4%
合计	1,298	100.0%

其中，华菱湘钢高强板、风电板、容器板等品种销量同比分别增长 28.3%、66.3%、35.5%，桥梁钢销量突破 100 万吨，市场占有率稳居国内第一；线棒材成功开发了汽车悬架用弹簧扁钢、高合金管坯等高端个性化品种，通过了红旗、长安、吉利等车企认证。华菱涟钢开发新产品 57 个，超高档次中高碳钢、高强耐磨钢、高强工程机械用钢等 17 大重点产品实现了替代进口。华菱衡钢机加工用管销量同比增长 95%，起重机臂管增长 3 倍，荣获第六届“中国工业大奖表彰奖”。汽车板公司 Usibor®1500 销量达 46.3 万吨，同比增长 32%，Usibor®2000 全球首次批量供应主机厂旗舰车型。

报告期，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、阳江海上风电项目、阿联酋海水淡化项目、沙特阿美采油平台、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，极大地提升了“华菱制造”品牌美誉度。

3、智能化水平不断提升，为传统制造企业转型升级的典范。

公司瞄准“让设备开口说话，让机器自主运行，让企业更有效率”的目标，不断推进 5G、人工智能等新信息技术与生产现场深度融合。其中，华菱湘钢与华为、湖南移动战略合作，系统升级改造的五米宽厚板厂废钢吊运智慧天车正式投用，“5G+智慧天车”成为钢铁行业 5G 网络实景运用的首例实践。另外，还实现了连铸机器人自动加渣、棒材自动打捆、铁路道口无人值守、AI 智能检测等，生产效率进一步提升。华菱涟钢建立了设备智能运维中心，设备维护从传统的点检模式向智能预知维护模式转变；建立了智能协同管控中心，实现生产调度管理由人工监控管理向数字化管控转变；建立了云数据中心，初步奠定新 IT 基础设施平台。华菱衡钢完成钢管逐支跟踪、钢管表面质量智能检测、钢管自动打包系统等智能化改造，首次运用检测机器人，推进站点无人值守、天车自动运行，被工信部授予“无缝钢管智能工厂试点示范企业”。

4、体制机制改革不断深化，进一步激发企业内部活力。

公司持续优化“硬约束、强激励”机制，坚持“年度综合考核、尾数淘汰”，激发中高层班子敢于担当、创新求变的工作热情。报告期，对 18 名中层干部予以免职、降职，对任期届满的 1 人不再续聘，对总部 5 名员工降级降薪或调整岗位；不断深化三项制度改革，提升劳动生产效率，2020 年华菱湘钢、华菱涟钢、华菱衡钢人均年产钢分别达 1,378 吨、1,365 吨、605 吨。另外，出台了提供住房和高薪揽才的政策，引进高层次人才，为公司高质量发展提供了干部和人才保障。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	116,275,902,865.06	100%	107,115,634,136.30	100%	8.55%
分行业					
钢铁行业	110,493,674,400.73	95.03%	101,860,615,965.13	95.09%	8.48%
其他业务	5,782,228,464.33	4.97%	5,255,018,171.17	4.91%	10.03%
分产品					
长材	36,692,676,555.65	31.56%	36,496,768,027.97	34.07%	0.54%
板材	58,418,763,390.06	50.24%	46,665,979,270.26	43.57%	25.18%
钢管	8,661,376,281.93	7.45%	10,052,767,980.09	9.38%	-13.84%
其他	12,503,086,637.42	10.75%	13,900,118,857.98	12.98%	-10.05%
分地区					
国内	113,240,304,112.46	97.39%	101,382,724,001.08	94.65%	11.70%
国外	3,035,598,752.60	2.61%	5,732,910,135.22	5.35%	-47.05%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钢铁行业	110,493,674,400.73	93,966,150,658.41	14.96%	8.48%	7.36%	提升 0.89 个百分点
分产品						
长材	36,692,676,555.65	31,854,467,525.13	13.19%	0.54%	-0.24%	提升 0.68 个百分点
板材	58,418,763,390.06	47,735,700,822.73	18.29%	25.18%	20.35%	提升 3.29 个百分点
钢管	8,661,376,281.93	7,671,439,428.53	11.43%	-13.84%	-7.21%	降低 6.33 个百分点

其他钢材	6,720,858,173.09	6,704,542,882.02	0.24%	-22.26%	-12.47%	降低 11.15 个百分点
分地区						
国内	107,458,075,648.13	91,448,171,767.74	14.90%	11.79%	10.85%	提升 0.72 个百分点
国外	3,035,598,752.60	2,517,978,890.67	17.05%	-47.05%	-49.91%	提升 4.73 个百分点

说明：2020 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。

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
钢铁行业	销售量	吨	25,126,986	23,180,614	8.40%
	生产量	吨	25,155,483	22,878,384	9.95%
	库存量	吨	596,248	507,456	17.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钢铁行业	原燃料及动力	80,581,303,052.40	85.76%	74,768,750,749.52	85.52%	7.77%
钢铁行业	人工	4,726,692,978.55	5.03%	4,459,022,019.44	5.10%	6.00%
钢铁行业	制造费用及其他	8,658,154,627.46	9.21%	8,197,900,835.82	9.38%	5.61%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
长材	原燃料及动力	27,726,307,854.78	87.04%	27,735,585,659.85	86.86%	-0.03%
长材	人工	1,352,427,882.45	4.25%	1,376,241,931.77	4.31%	-1.73%
长材	制造费用及其他	2,775,731,787.89	8.71%	2,819,539,734.94	8.83%	-1.55%
板材	原燃料及动力	40,922,429,110.91	85.73%	33,921,979,169.57	85.52%	20.64%

板材	人工	2,518,603,404.69	5.28%	2,130,040,085.83	5.37%	18.24%
板材	制造费用及其他	4,294,668,307.13	9.00%	3,613,531,691.24	9.11%	18.85%
无缝钢管	原燃料及动力	6,185,485,584.78	80.63%	6,643,822,446.99	80.36%	-6.90%
无缝钢管	人工	517,917,832.11	6.75%	566,328,817.35	6.85%	-8.55%
无缝钢管	制造费用及其他	968,036,011.63	12.62%	1,057,422,711.51	12.79%	-8.45%
其他钢材	原燃料及动力	5,747,080,501.93	85.72%	6,467,363,473.11	85.53%	-11.14%
其他钢材	人工	337,743,859.30	5.04%	386,411,184.48	5.11%	-12.59%
其他钢材	制造费用及其他	619,718,520.81	9.24%	707,406,698.14	9.36%	-12.40%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

为充分利用娄底市经济技术开发区税收返还优惠政策，加强华菱涟钢热处理生产板块一体化管理，华菱涟钢在该区域设立全资子公司湖南华菱涟钢特种新材料有限公司（简称新材料公司），并将冷轧板厂资产注入该公司，进一步做精做强华菱涟钢冷轧产品，提升市场竞争力。根据《企业会计准则》的相关规定，公司于本报告期将新材料公司纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	17,473,223,875.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.03%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	8,886,049,982.45	7.64%
2	客户 2	3,045,738,571.01	2.62%
3	客户 3	2,873,058,151.81	2.47%
4	客户 4	1,476,509,022.75	1.27%
5	客户 5	1,191,868,147.20	1.03%
合计	--	17,473,223,875.22	15.03%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前5大客户中，除客户1为公司关联方以外，其他客户与公司不存在关联关系

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	28,154,219,771.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.25%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.10%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	16,312,373,324.88	16.37%
2	供应商 2	3,837,081,226.54	3.85%
3	供应商 3	2,930,312,838.08	2.94%
4	供应商 4	2,860,639,194.10	2.87%
5	供应商 5	2,213,813,187.67	2.22%
合计	--	28,154,219,771.27	28.25%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前5名供应商中，除供应商1和供应商2为公司关联方以外，其他供应商与公司不存在关联关系

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	408,984,603.13	1,550,623,423.04	-73.62%	主要是按照新收入准则规定，将与销售产品相关的物流费用调整计入营业成本所致
管理费用	2,890,955,617.52	2,519,143,124.38	14.76%	主要是设备维修费用增加所致
财务费用	597,532,127.14	942,208,307.67	-36.58%	主要是由于公司主动归还部分贷款，贷款利息大幅减少所致
研发费用	4,332,936,713.83	1,137,553,059.98	280.90%	主要是 2020 年开始按照湖南省科技厅、统计局等相关主管部门要求调整研发费用的归集范围，且研发投入有所增长所致

4、研发投入

基于产品的高端定位及终端客户的个性化需求，公司加大研发投入，持续完善以IPD为载体的销研产一体化研发体系建设，推动品种结构升级，加快产品由“优钢”向“特钢”领域转型，关键用钢领域实施“国产”替代“进口”，助推公司产品跻身产业链、价值链顶端。报告期内，公司自主研发了一批颇具核心优势且能迅速抢占高端市场的新产品，其中海工用齿条钢、核一级核电用钢、特厚抗酸钢板、超薄NM600、LG1300QT、Q890T、HSM770及HSM890高强臂架管、DUCTIBOR1000、超大口径高压高钢管均为国内首创，极大地提升了“华菱制造”市场渗透力和品牌美誉度。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	3,179	3,145	1.08%

研发人员数量占比	13.45%	12.91%	0.54%
研发投入金额（元）	4,340,423,532.11	3,347,520,000.00	29.66%
研发投入占营业收入比例	3.73%	3.13%	提升 0.60 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	7,486,818.28	0.00	100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.17%	0.00%	提升 0.17 个百分点

说明：

1-报告期，公司按照湖南省科技厅、统计局等相关主管部门要求调整研发费用的归集范围，保障管理技术口径和财务口径的统计相一致。因此，上表中的信息均为财务口径统计数据，同时对2019年进行了追溯调整。

2-研发投入包括费用化部分（计入报表研发费用科目）和资本化部分（计入报表开发支出本期增加额）；本报告期研发投入资本化主要是子公司华菱电子商务业财一体化平台一、二期和荷钢网招采平台三期等建设项目的投入支出，且上述项目均已完成终验或者试运行中，满足《企业会计准则》规定的研发支出资本化条件。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	133,195,851,874.42	121,863,240,622.62	9.30%
经营活动现金流出小计	121,177,412,264.69	111,092,639,410.73	9.08%
经营活动产生的现金流量净额	12,018,439,609.73	10,770,601,211.89	11.59%
投资活动现金流入小计	13,376,054,511.98	5,671,789,949.44	135.83%
投资活动现金流出小计	18,253,574,484.89	12,825,252,579.77	42.33%
投资活动产生的现金流量净额	-4,877,519,972.91	-7,153,462,630.33	31.82%
筹资活动现金流入小计	26,557,681,632.79	30,123,245,024.76	-11.84%
筹资活动现金流出小计	33,186,337,622.50	35,491,545,407.51	-6.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,628,655,989.71	-5,368,300,382.75	-23.48%
现金及现金等价物净增加额	589,185,865.27	-1,709,279,518.83	134.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额同比增加31.82%，主要是由于公司2019年实施重大资产重组，支付现金29.29亿元购买关联方持有的华菱节能和阳春新钢股权，而2020年取得子公司支付的现金为0。因此导致投资活动现金流量净额同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,540,748,477.66	8.31%	6,684,578,746.74	8.06%	提升 0.25 个百分点	
应收账款	2,822,252,229.78	3.11%	3,589,961,855.67	4.33%	降低 1.22 个百分点	
存货	10,604,615,000.24	11.69%	8,496,560,610.97	10.25%	提升 1.44 个百分点	
投资性房地产	65,246,777.57	0.07%	67,298,871.34	0.08%	降低 0.01 个百分点	
长期股权投资	390,861,771.50	0.43%	288,876,914.35	0.35%	提升 0.08 个百分点	
固定资产	42,422,270,579.46	46.75%	42,163,232,846.77	50.84%	降低 4.09 个百分点	
在建工程	4,058,345,544.29	4.47%	2,801,083,025.13	3.38%	提升 1.09 个百分点	
短期借款	10,544,240,326.70	11.62%	15,755,292,399.24	19.00%	降低 7.38 个百分点	
长期借款	2,729,300,000.00	3.01%	2,022,500,000.00	2.44%	提升 0.57 个百分点	

2、以公允价值计量的资产和负债

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	-25,091,710.00			669,861,678.12	498,232,993.72		1,457,183,764.36
2.衍生金融资产	569,280.00	46,000.00			86,816,990.00	87,432,270.00		0.00
4.其他权益工具投资	20,100,534.66		32,203,418.19					52,303,952.85
金融资产小计	1,382,883,205.02	-25,967,264.60	32,203,418.19		756,678,668.12	585,665,263.72		1,560,132,763.01
上述合计	1,382,883,205.02	-25,967,264.60	32,203,418.19		756,678,668.12	585,665,263.72		1,560,132,763.01
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末，公司股权资产已无受限情况，非股权类资产受限情况详见本报告附注之“五、（四）-1、所有权或使用权受到限制的资产”之描述。

五、投资状况

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,804,832,961.41	19,586,226,163.65	-75.47%

注：投资额口径为本期在建工程投资增加额和母公司长期股权投资增加额之和。报告期投资额同比大幅减少主要是由于 2019 年实施重大资产重组，发行股份购买“三钢”小股权，同时母公司对华菱湘钢及华菱涟钢进行了特别增资。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	101801178.IB	18 华菱钢铁 MTN002	290,000,000.00	公允价值计量	287,100,000.00				287,100,000.00	13,879,869.22	0.00	交易性金融资产	财务公司自有资金
债券	1480582.IB	14 海控债 02	50,000,000.00		50,000,000.00	-1,500,000.00		247,671.25		1,332,739.74	48,747,671.25		
债券	101900073.IB	19 华菱集团 MTN001	400,000,000.00		209,640,061.65	-4,000,000.00			2,937,924.68	5,217,726.01	202,702,136.97		
债券	101900406.IB	19 华菱集团 MTN002	100,000,000.00		100,910,015.41	-2,000,000.00		1,566,696.90		2,257,611.79	100,476,712.31		
债券	101900719.IB	19 华菱集团 MTN003	300,000,000.00		306,730,046.23	-6,000,000.00			1,928,402.37	5,886,792.45	298,801,643.86		
债券	102000499.IB	20 华菱集团 MTN001	200,000,000.00		0.00	-8,591,710.00		367,013,529.15		-1,948,131.94	358,421,819.15		
债券	102001714.IB	20 湘高速 MTN004	100,000,000.00		0.00	-3,000,000.00		101,033,780.82		-1,966,219.18	98,033,780.82		
其他	-----	中行债市通	350,000,000.00		356,266,666.67				206,266,666.67	23,280,598.97	150,000,000.00		

其他	-----	中行稳富	100,000,000.00				100,000,000.00			100,000,000.00			
其他	-----	三湘聚鑫	100,000,000.00				100,000,000.00			100,000,000.00			
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	--	--
合计			1,990,000,000.00	--	1,310,646,789.96	-25,091,710.00	0.00	669,861,678.12	498,232,993.72	47,940,987.06	1,457,183,764.36	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2008 年 04 月 29 日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

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

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资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 12 月 31 日	56.93	8,681.7	8,743.23		0	0.00%	370.33
合计				0	--	--	56.93	8,681.7	8,743.23		0	0.00%	370.33
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2009 年 08 月 27 日 2013 年 04 月 27 日 2014 年 08 月 08 日 2018 年 04 月 28 日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展钢材期货套期保值选择上海期货交易所，铁矿石期货交易选择在大连商品交易所，同时选择运作规范、市场信誉良好的期货经纪机构公司；报告期，公司结合最新的监管要求及实际情况，修订并颁布了《商品类金融衍生品业务管理办法》（华菱钢铁办[2020]31 号），进一步明确公司开展期货套期保值业务的组织机构及职责、业务流程、审批、报告、风险管理等内容；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，公司已投资衍生品报告期内公允价值的变动并不重大。公司持有螺纹钢期货期末公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价计算。公司持有的铁矿石期货公允价值以大连商品交易所公布的期末铁矿石期货结算价确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所上市公司信息披露业务备忘录第 26 号-衍生品投资》等有关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：1、通过开展钢材、铁矿石套期保值业务有利于规避产品和原料价格剧烈波动风险，控制经营风险，改善盈利能力，符合公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东的利益情况；2、公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定，并且套期保值操作过程中严格遵守了公司相关的管理制度，做好交易的风险防范和控制工作。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行可转换公司债券	400,000	260,727.81	260,727.81	0	0	0.00%	138,869.37	截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为 108,400.00 万元。其他尚未使用的募集资金 30,469.37 万元以银行活期存款的形式留存在募集资金专户，继续用于对应募项目的建设。	0
合计	--	400,000	260,727.81	260,727.81	0	0	0.00%	138,869.37	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证监会《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2298 号）核准，公司公开发行面值总额人民币 40 亿元可转换公司债券，债券期限 6 年。募集资金总额为人民币 40 亿元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为 399,390.72 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额 260,727.81 万元，利息										

收入净额 206.46 万元，因此尚未使用募集资金总额 138,869.37 万元。具体详见公司同日披露在巨潮资讯网上的《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
华菱湘钢 4.3 米焦炉环保提质改造项目	否	120,000	120,000	49,628.27	49,628.27	41.36%	2021 年 05 月		不适用	否
华菱涟钢 2250 热轧板厂热处理二期工程项目	否	30,000	30,000	11,602.92	11,602.92	38.68%	2020 年 12 月		不适用	否
华菱涟钢高速棒材生产线及配套项目建设工程项目	否	33,000	33,000	28,328.41	28,328.41	85.84%	2020 年 12 月		不适用	否
华菱涟钢工程机械用高强钢产线建设项目	否	57,000	57,000	40,399.41	40,399.41	70.88%	2021 年 07 月		不适用	否
华菱钢管富余煤气和冶炼余热综合利用项目	否	29,400	29,400	3,585.97	3,585.97	12.20%	2022 年 10 月		不适用	否
华菱钢管 180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	否	10,600	10,600	7,792.11	7,792.11	73.51%	2021 年 10 月		不适用	否
补充流动资金	否	119,390.72	119,390.72	119,390.72	119,390.72	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	399,390.72	399,390.72	260,727.81	260,727.81	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	399,390.72	399,390.72	260,727.81	260,727.81	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 11 月 6 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入的自筹资金 98,296.71 万元。上述募集资金置换情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了《关于湖南华菱钢铁股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2020）2-581 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金结余的金额为 138,869.37 万元，其中募集资金专户余额 30,469.37 万元（包括累计收到的银行存款利息以及理财收益扣除银行手续费等的净额），另外公司使用闲置募集资金进行现金管理未到期余额为 108,400.00 万元。出现募集资金结余的原因系非公开发行募集资金项目尚未完工，募投项目建设需一定周期，公司根据项目的建设进度逐步支付投资款项，且部分款项要在项目投产后根据验收情况支付。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 11 月 6 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用总金额不超过 18 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，期限不超过 12 个月，上述额度内资金可以循环使用。截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为 108,400.00 万元。其他尚未使用的募集资金 30,469.37 万元以银行活期存款的形式留存在募集资金专户继续用于对应募投项目的建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华菱湘钢	子公司	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械、设备制造、销售；冶金技术咨询等	900,000.00 万元	36,389,989,472.66	18,632,590,574.83	55,846,415,442.64	4,286,228,260.49	3,678,793,353.94
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等	519,214.63 万元	27,752,739,037.80	11,605,866,559.51	45,261,479,541.05	3,172,557,557.22	2,715,001,751.62
华菱钢管	子公司	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售等	314,876.67 万元	12,928,601,904.11	3,237,711,315.27	9,132,354,534.22	226,347,194.73	218,163,326.66
汽车板公司	子公司	冷轧钢板、镀锌钢板产品和其它特殊钢制品的生产、销售等	401,472 万元	6,050,322,665.53	2,547,945,188.73	6,909,252,098.49	384,530,641.38	364,997,141.13

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司	新设	为充分利用娄底经开区税收返还优惠政策，加强华菱涟钢热处理生产板块一体化管理，华菱涟钢在娄底经开区设立全资子公司新材料公司，并将冷轧板厂资产注入该公司，有利于进一步做精做强华菱涟钢冷轧产品，提升市场竞争力。

主要控股参股公司情况说明

报告期，公司克服疫情不利影响和原燃料价格大幅上涨压力，加快产线升级和品种结构调整，盈利能力同比大幅增强。其中子公司华菱湘钢、华菱涟钢、汽车板公司报告期分别实现净利润36.79亿元、27.15亿元、3.65亿元，同比分别增长9.03%、7.63%、54.65%。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

2021年中国经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有变。我国正加速构建“双循环”新发展格局，将促进国内消费升级和进口替代，对钢材消费、钢材价格起到支撑和拉动作用。湖南省大力实施“三高四新”战略，将扩大省内先进制造业优势，给钢铁行业带来新的机遇。同时，国家大力推行供给侧结构性改革和需求侧管理，促进经济发展转型升级；坚决压缩粗钢产量，全力推进低碳绿色发展，对公司这样持续深耕细分市场调结构、有着良好环保基础的企业而言，蕴含难得的机会。从公司自身发展看，近些年形成的产品品牌优势、持续的机制体制创新、培育的企业文化都为持续高质量发展奠定了坚实基础。但也要清醒的认识到，当前大国博弈加剧，全球经济形势复杂多变，国家对钢铁企业超低排放和低碳发展的要求趋严，原燃料价格居高不下，为钢铁行业带来更大挑战。

（二）公司发展战略

公司将在习近平新时代中国特色社会主义思想指引下，坚决贯彻省委“三高四新”战略，坚持推进实施“做精做强、区域领先”的中长期战略，认真贯彻“坚定不移降杠杆防风险，坚定不移对标挖潜降成本，坚定不移调结构提品质，坚定不移深化改革提效率，坚定不移实现超低排放树形象，坚定不移提升党建质量强引领”的基本工作方针，继续实施“质量、效率、动力”三大变革，持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“三大战略支撑体系”，努力建设学习创新、高端精品、绿色智能、协调发展、开放共享的新华菱，以成为具有国际竞争力的钢材综合服务商为远景目标，站稳我国钢铁行业第一方阵，成为钢铁行业的引领者。

（三）2021年经营计划

2021年公司生产目标是产铁2,150万吨，钢2,800万吨，材2,655万吨。围绕上述目标，2021年主要经营计划如下：

1、坚持以提高企业运营效率与增强技术创新能力为硬核，完善“三大体系”建设，做精做强钢铁主业。一是持续构建以高炉为中心的精益生产体系，确保高炉稳顺运行，提高产线效率效能，2021年粗钢产量达到2,800万吨；持续推进“质量零缺陷”全流程管控模式，确保产品实物质量稳定在三西格玛范围内；全面对标对表，搭建多维度、多领域对标体系，补短板、强弱项、锻长板，进一步降低工序成本。二是基于高端定位及个性化需求持续构建高水平销研产一体化体系，加快品种结构升级，实现引领性原创成果重大突破与产品的迭代升级，全年品种钢销量同比实现两位数的增长。三是完善电子商务、定制化研发、供应链金融等平台建设，整合物流仓储与加工配送等线下资源，推进营销渠道升级，为下游客户提供更加周到细致的服务，以服务高质量赢得回头客，为企业效益的高水平释放扎实销量根基。

2、坚持以智能制造与网络集成为推手，全面推进基于数字化的流程重构，提升公司可持续发展能力。持续推进智慧钢厂建设，充分发挥5G技术优势，构建基于市场驱动的全流程精益生产体系和质量、成本、服务、绩效持续改进体系的工业互联网智慧平台，加快“智能化车间、智能化产线、智能化工厂”的推进步伐，重点围绕“ERP数据中心、生产指挥中心、设备能源管控中心”三大数据中心和“基础办公支撑平台、智能生产运营平台”等基础工程建设开展相关工作，提高企业可持续发展能力。

3、坚持以安全发展、绿色发展为基石，夯实企业高质量发展的外围环境。扎实推进“安全生产专项整治三年行动”计划，提高生产现场本质安全，强化项目施工安全管理责任，实现区域内包括相关方“零工亡”；建立稳定的环境保护资金投入机制，进一步整治厂区环境和产线环境，按照超低排放标准以及2030年“碳达峰”、2060年“碳中和”的目标要求进行环保设施升级改造，进一步优化原料、工艺和能源结构，突破低碳工艺技术瓶颈，从根本上削减“三废”排放，实现城企融合、绿色发展。

4、持续深化三项制度改革，提升内部管理效率。要坚持“先机关、后基层，先干部、后员工”思路，深入推进三项制度改革，提高劳动生产效率。其中华菱湘钢、华菱涟钢年人均产钢突破1500吨、华菱衡钢突破650吨；在继续推进本部机关改革优化的基础上，坚持干部业绩导向、能力导向，探索干部任期制和契约化管理，进一步完善“赛马”机制，加快年轻干部的培养和使用；坚持以奋斗者为本，落实“严、细、实、恒”管理理念和“不让雷锋吃亏”理念，倡导高绩效文化，持续深化“硬约束强激励”机制，完善绩效管理体系，进一步提升管理效率；进一步优化资产负债结构，加强上市公司规范运作，提升市值管理水平，并持续关注钢铁行业细分领域或区域性重组整合机会。

（四）可能面临的风险

1、行业竞争风险。随着钢铁行业大规模兼并重组，钢铁企业之间同质化竞争愈加明显。

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，以应对行业同质化竞争风险。

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；同时，国家大力推进“碳达峰、碳中和”，钢铁行业作为传统化石能源消耗密集型产业和碳排放大户，占全国碳排放总量15%左右，碳排放总量控制压力巨大。

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；同时，将持续关注各种减碳方式及新冶金技术的应用，为减少碳排放、实现碳中和贡献力量。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年01月17日	410会议室	实地调研	机构	中信建投	新股发行计划、分红计划、资本开支计划、汽车板公司情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-01-21/1207275962.pdf
2020年02月10日	410会议室	电话沟通	机构	新华基金、天风天睿投资、上投摩根基金等	疫情对公司生产经营的影响，资本开支计划、汽车板公司情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-02-11/1207301827.pdf
2020年02月11日	410会议室	电话沟通	机构	长江证券、光大保德信基金、汇添富基金等	疫情对公司生产经营的影响，公司的产销量及库存情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-02-12/1207303251.pdf
2020年02月25日	411会议室	电话沟通	机构	广发证券、交通银行、丰岭资本、谢诺辰阳私募等	一季度生产经营情况及订单情况，公司对原材料价格走势的看法、资产负债率是否有下降空间；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-02-27/1207327569.pdf
2020年02月27日	411会议室	电话沟通	机构	中信建投、中邮基金、平安资产等	公司生产经营情况，疫情对公司的影响，未来分红计划；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-02-28/1207332424.PDF
2020年03月19日	411会议室	电话沟通	机构	长江证券、银华基金、富国基金、嘉实基金等	公司库存情况，订单情况，资本性支出计划，疫情对出口的影响；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-03-20/1207389710.pdf
2020年03月19日	411会议室	电话沟通	机构	华泰证券、中银资产、中国华融、建信投资等	疫情对公司一季度业绩的影响；海外疫情蔓延公司的应对预案，汽车板情况；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-03-20/1207389711.pdf
2020年04月29日	410会议室	电话沟通	机构	中泰证券、南京证券、中银国际资管、中欧基金等	公司二季度订单情况，库存水平，资本性开支计划，对钢价和铁矿石价格的看法等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-05-09/1207728563.pdf

2020年04月30日	410会议室	电话沟通	机构	国金证券、润晖投资、中欧基金等	公司二季度订单情况，出口情况，分红计划，对钢价和铁矿石价格的看法等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-05-09/1207728564.pdf
2020年05月13日	410会议室	电话沟通	机构	华宝证券、华宝信托、华宝投资、弥远投资等	公司二季度订单情况，库存情况，发行可转债的原因，下游客户情况，是否有股权激励；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-05-15/1207815143.pdf
2020年05月28日	410会议室	电话沟通	机构	元富证券、新光人寿、新光创投等	未分配利润如何使用，疫情对公司生产经营及出口影响，品种钢情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-06-01/1207883174.pdf
2020年07月02日	410会议室	电话沟通	机构	中国信达资管、左岸资管、中投晟业资管等	公司是否发展 IDC 业务、汽车板公司的产能利用率、原材料的库存情况和产品订单情况等；未提供资料	https://view.officeapps.live.com/office/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2020-07-06%2F1208007266.docx
2020年07月15日	410会议室	实地调研	机构	天风证券	公司最近冷轧板需求、公司的产量是否还有上升的空间、发行可转债的原因等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-07-17/1208044352.pdf
2020年07月30日	411会议室	电话沟通	机构	海通证券、上海东方证券资管、润晖投资等	公司在省内的市场份额、公司下游需求情况、汽车板公司情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-08-03/1208118363.pdf
2020年08月27日	411会议室	电话沟通	机构	长江证券、中银资管、华商基金等	公司有无兼并计划、汽车板情况、订单和库存情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-08-31/1208353509.pdf
2020年08月27日	411会议室	电话沟通	机构	华安证券	公司有无兼并计划、对未来铁矿石价格的看法、品种钢的市占率等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-08-31/1208353510.pdf
2020年08月27日	411会议室	电话沟通	机构	华泰证券、平安养老、国寿安保等	未来提质增效的空间、提升公司市值的举措、五大生产基地的盈利情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-08-31/1208353511.pdf
2020年09月01日	410会议室	实地调研	机构	长江证券、嘉实基金	产量增长的空间、热轧板需求等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-09-03/1208389438.pdf
2020年09月01日	410会议室	电话沟通	机构	东吴证券、上海竞增资管、四川发展基金等	半年度业绩超预期的原因、对钢铁行业的看法、无缝钢管的需求等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-09-03/1208389439.pdf
2020年09月01日	410会议室	电话沟通	机构	方正证券、国金基金、天宏基金等	半年度业绩超预期的原因、产量增长的空间、公司有没有兼并重组的计划等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-09-03/1208389440.pdf
2020年09月02日	410会议室	电话沟通	机构	国泰君安、长江证券（上海）资管、华泰证券（上海）资管、中信证券	半年度业绩超预期的原因、未来业绩增长的空间、目前的所得税政策等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-09-03/1208389441.pdf
2020年09月04日	410会议室	实地调研	机构	睿远基金	省委省政府对公司降负债的要求、产量增长的原因、分红率是否有提高的空间等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-09-07/1208405388.pdf

2020年10月09日	410会议室	实地调研	机构	华夏基金	近几年劳动生产率不断提高的原因、库存和订单情况、华菱涟钢热处理项目进度等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-10-12/1208537899.pdf
2020年10月20日	408会议室	实地调研	机构	中信建投、泰康资产	湖南钢铁市场情况、汽车板公司经营情况、无缝钢管情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-10-26/1208612586.pdf
2020年10月30日	410会议室	实地调研	机构	精至资产	湖南钢铁市场情况、公司产品竞争优势等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-11-05/1208697879.pdf
2020年11月02日	410会议室	电话沟通	机构	长江证券、浙商资管等	前三季度盈利好于行业平均的原因、订单情况、公司产量增长的空间及废钢添加比等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-11-05/1208697880.pdf
2020年11月02日	410会议室	电话沟通	机构	东吴证券、前海人寿基金等	订单情况、对铁矿石价格的看法、汽车板公司竞争优势等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-11-05/1208697881.pdf
2020年11月27日	410会议室	电话沟通	机构	博时基金、景顺长城、交银基金、农银汇理、兴全基金等	分红规划和资本性支出计划、未来挖潜增效空间、汽车板公司经营情况等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-12-04/1208856804.pdf
2020年11月30日	410会议室	电话沟通	机构	新加坡 Santa Lucia 资产管理公司	品种钢均价、研发费用大幅增长原因、原材料来源和运输等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-12-04/1208856805.pdf
2020年12月01日	408会议室	实地调研	机构	华泰证券、中银资产、中信证券、汇添富基金等	品种钢的情况、汽车板公司扩产计划、无缝钢管未来的需求等；未提供资料	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2020-12-04/1208856822.PDF
接待次数				30		
接待机构数量				251		
接待个人数量				0		
接待其他对象数量				0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息				否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

1、经公司第七届董事会第一次会议及2018年度股东大会批准，公司2018年度不派发现金红利，以2018年12月31日总股本3,015,650,025股为基础，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股。

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

3、经公司第七届董事会第十七次会议批准，公司2020年度拟实施现金分红，即以2020年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.10元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润滚存至下一年度。目前暂以2020年12月31日总股本6,129,077,211股为基数测算，预计派发现金股利共计1,287,106,214.31元，具体以权益分派实施时的股权登记日的总股本为准测算。

如在公司利润分配预案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股等致使公司总股本发生变动的，公司将维持每股分红金额不变的原则，相应调整分红总金额。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的净利润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分 红的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中属于上 市公司普通 股股东的净 利润的比 率
2020 年	1,287,106,214.31	6,395,160,975.81	20.13%	0.00	0.00%	1,287,106,214.31	20.13%
2019 年	1,532,269,302.75	4,391,403,125.89	34.89%	0.00	0.00%	1,532,269,302.75	34.89%
2018 年	0.00	6,780,032,206.70	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.1
分配预案的股本基数 (股)	6,129,077,211
现金分红金额 (元) (含税)	1,287,106,214.31
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	1,287,106,214.31
可分配利润 (元)	2,760,123,026.89
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经公司第七届董事会第十七次会议批准, 为积极回报股东, 让广大投资者参与和分享公司发展的经营成果, 根据《公司章程》和《公司未来三年 (2019-2021 年度) 股东回报规划》关于现金分红的规定, 同时兼顾提质增效、节能环保等领域的资本性支出需要, 公司 2020 年度拟实施现金分红, 即以 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2.10 元 (含税), 不送红股, 不以资本公积转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润滚存至下一年度。目前暂以 2020 年 12 月 31 日总股本 6,129,077,211 股为基数测算, 预计派发现金股利共计 1,287,106,214.31 元, 具体以权益分派实施时的股权登记日的总股本为准测算。</p> <p>如在公司利润分配预案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间, 因可转债转股等致使公司总股本发生变动的, 公司将维持每股分红金额不变的原则, 相应调整分红总金额。</p> <p>该预案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议批准。</p>	

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	华菱集团、涟钢集团、衡钢集团	股份限售承诺	<p>“1、本公司在本次重组中以资产认购取得的华菱钢铁的股份，自股份发行结束之日（即本次新增股份上市之日 2020 年 2 月 11 日，下同）起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让；本次重组完成后（即本次新增股份上市之日 2020 年 2 月 11 日，下同）6 个月内如华菱钢铁股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司在本次重组中以资产认购取得的上市公司股份将在上述锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>2、对于本公司在本次重组之前已经持有的华菱钢铁的股份，在本次重组完成后 12 个月内不得转让。</p> <p>3、本次重组结束后，本公司基于本次重组而享有的华菱钢铁送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。</p> <p>4、若本公司基于本次重组所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>5、上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。”</p>	2020 年 02 月 11 日	36 个月	正常履行
	湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南华弘一号私募股权基金企业（有限合伙）；建信金融资产投资有限公司；农银金融资产投资有限公司；招商投资管理（深圳）有限公司—深圳市招平穗达投资中心（有限合伙）；中国华融资产管理股份有限公司；中银金融资产投资有限公司	股份限售承诺	<p>“1、本企业因本次重组而取得华菱钢铁的股份时，如本企业持有湖南华菱湘潭钢铁有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司、衡阳华菱钢管有限公司（以下合称“标的公司”）股权的时间已满 12 个月，则本企业在本次重组中以标的公司股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内将不以任何方式转让；如本企业持有标的公司股权的时间不足 12 个月，则本企业在本次重组中以标的公司股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让。</p> <p>2、本次重组结束后，本企业基于本次重组/认购而享有的华菱钢铁送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。</p> <p>3、若本企业基于本次重组/认购所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>4、上述锁定期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。”</p>	2020 年 02 月 11 日	12 个月	正常 ¹ 履行
	华菱控股、华菱集团	同业竞争	<p>“本公司及本公司下属企事业单位所从事的主营业务与华菱钢铁及其下属企业所从事的主营业务不存在现实及潜在同业竞争。</p> <p>本公司承诺将严格遵守中国证监会的相关规定，确保不会存在损害华菱钢铁及其中小股东利益的实质性同业竞争情形，本公司未来不进行与华菱钢铁主要经营业务形成实质性竞争的投资。</p> <p>如华菱钢铁因本公司及相关子公司违反本承诺而遭受损失，本公司将对华菱钢铁予以赔偿。”</p>	2020 年 02 月 11 日	——	正常履行
	华菱控股、华菱集团	关联交易	<p>“一、本次重组完成后，在不对华菱钢铁及其全体股东的利益构成不利影响的</p> <p>前提下，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下</p>	2020 年 02 月 11 日	——	正常履行

¹ 截至 2011 年 2 月 11 日，债转股实施机构的股份限售承诺已履行完毕。

			<p>简称“下属企业”)尽量减少与华菱钢铁及华菱钢铁下属企业的关联交易。</p> <p>二、本次重组完成后,对于华菱钢铁及华菱钢铁下属企业与本公司或本公司下属企业之间无法避免的关联交易,本公司及本公司下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件,经必要程序审核后实施,并将按照有关法律法规、《湖南华菱钢铁股份有限公司章程》和《湖南华菱钢铁股份有限公司关联交易管理办法》等的规定,依法履行信息披露义务。</p> <p>三、本公司及本公司下属企业不以与市场价格相比显失公允的条件与华菱钢铁及华菱钢铁下属企业进行交易,亦不利用控制地位从事任何损害华菱钢铁及华菱钢铁其他股东合法权益的行为。</p> <p>四、如违反上述承诺与华菱钢铁进行交易而给华菱钢铁及其中小股东及华菱钢铁下属企业造成实际损失,本公司将依法承担相应的赔偿责任。”</p>	月 11 日		
	华菱控股、华菱集团	独立性	<p>“（一）保证华菱钢铁人员独立</p> <p>1、本公司保证华菱钢铁的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及薪酬管理等）完全独立于本公司及本公司下属企业。2、本公司承诺与华菱钢铁保持人员独立,华菱钢铁的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司及本公司下属企事业单位担任除董事、监事以外的职务,不会在本公司及本公司下属企事业单位领薪。</p> <p>3、本公司不干预华菱钢铁董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定</p> <p>（二）保证华菱钢铁资产独立完整</p> <p>1、保证华菱钢铁具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证华菱钢铁不存在资金、资产被本公司及本公司下属企事业单位以任何方式违法违规占用的情形。</p> <p>3、保证不以华菱钢铁的资产为本公司及本公司下属企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）保证华菱钢铁的财务独立</p> <p>1、保证华菱钢铁建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证华菱钢铁具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证华菱钢铁独立在银行开户,不与本公司共用一个银行账户。</p> <p>4、保证华菱钢铁的财务人员不在本公司及本公司下属企事业单位兼职。</p> <p>5、保证华菱钢铁能够独立作出财务决策,本公司不干预华菱钢铁的资金使用。</p> <p>6、保证华菱钢铁依法独立纳税。</p> <p>（四）保证华菱钢铁机构独立</p> <p>1、保证华菱钢铁拥有独立、完整的组织机构,并能独立自主地运作。</p> <p>2、保证华菱钢铁办公机构和生产经营场所与本公司分开。</p> <p>3、保证华菱钢铁董事会、监事会以及各职能部门独立运作,不存在与本公司职能部门之间的从属关系。</p> <p>（五）保证华菱钢铁业务独立</p> <p>1、本公司承诺于本次重组完成后的华菱钢铁保持业务独立,不存在且不发生实质性同业竞争或显失公平的关联交易。</p> <p>2、保证华菱钢铁拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,具有面向市场自主经营的能力。</p> <p>3、保证本公司除行使法定权利之外,不对华菱钢铁的业务活动进行干预。”</p>	2020 年 02 月 11 日		正常履行
其他对公司中小股东所作承	华菱钢铁	分红承诺	<p>1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展,利润分配政策应保持持续性、稳定性。2、公司采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式分配股利。公司未来若以现金为对价,采取要约方式、集中竞价方式回购股份的,视同公司现金分红,将纳入现金分红的相关比例进行计算。3、在公司年度盈利且累计未分配利润为正,并足额预留法定</p>	2019 年 03 月 27 日	三年	正常履行

诺		<p>公积金、盈余公积金后，公司将积极推行现金分配方式。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；且在现金能够满足公司持续经营和长期发展需要的前提下，现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）不低于该年度公司实现的归属于母公司股东的净利润的 20%。</p> <p>4、在公司业绩增长，并且能够支撑公司股本扩张的情况下，可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。</p> <p>5、公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策，公司进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例不低于 20%。</p> <p>6、公司一般情况下进行年度利润分配，但在有条件的情况下，公司可根据当期经营利润和现金流情况进行中期利润分配。</p>			
承诺是否按时履行	是				

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期，公司发生因企业会计准则变化引起的会计政策变更，具体如下：

1、公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	3,848,483,349.82	-3,848,483,349.82	
合同负债		3,405,737,477.72	3,405,737,477.72
其他流动负债	176,841,622.35	442,745,872.10	619,587,494.45

2、公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告“第四节二、2（6）报告期内合并范围是否发生变动”部分之描述。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	240.99
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵、周毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李新葵 2 年、周毅 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度内部控制审计机构，年度审计费用为36万元。

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	200,082	2.40%	179,317	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	综合服务	协议价	---	11,304	27.79%	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	---	1,557	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	---	8,212	1.30%	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	原辅料	市场价	---	178,827	2.15%	161,380	是	按月结算	---	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	市场价	---	59,722	15.06%	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	原辅料	市场价	---	78,873	0.95%	63,916	是	按月结算	---	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	原辅料	市场价	---	73,939	0.89%	72,786	是	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	原辅料	市场价	---	119,308	1.43%	110,000	是	按月结算	---	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢集团国贸	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	39,739	0.48%	10,000	是	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	原辅料	市场价	---	2,250	0.03%	12,000	否	按月结算	---	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
湘钢瑞兴	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	12,164	0.15%	13,650	否	按月结算	---	2020年10月22日	公告编号: 2020-71
湘钢瑞兴	投资方子公司	关联采购	接受劳务	协议价	---	874	0.22%	850	是	按月结算	---	2020年10月22日	公告编号: 2020-71

瑞和钙业	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	3,303	0.04%	1,395	是	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	原辅料	市场价	---	162,905	1.96%	163,760	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	综合服务	协议价	---	19,768	48.59%	19,262	是	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	原辅料	市场价	---	20,853	0.25%	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	---	50,246	7.93%	48,717	是	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	原辅料	市场价	---	225,802	2.71%	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	原辅料	协议价	---	54,379	0.65%	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	原辅料	市场价	---	17,392	0.21%	10,456	是	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	---	29,451	7.43%	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	---	57,367	23.12%	36,967	是	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	---	4,577	1.15%	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	原辅料	市场价	---	1,645	0.02%	15,000	否	按月结算	---	2020年03月19日	公告编号: 2020-17
涟钢振兴	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	7,379	0.09%	10,200	否	按月结算	---	2020年10月22日	公告编号: 2020-71
涟钢振兴	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	4,846	1.22%	3,700	是	按月结算	---	2020年10月22日	公告编号: 2020-71
涟钢振兴	投资方子公司	关联采购	钢材	市场价	---	4,757	1.74%	1,560	是	按月结算	---	2020年10月22日	公告编号: 2020-71
衡钢集团	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价	---	396	27.85%	380	是	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	---	1,410	0.36%	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	接受劳务	市场价	---	7,340	1.85%	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	原辅料	市场价	---	280	0.00%	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	---	2,510	0.63%	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	原辅料	市场价	---	333	0.00%	243	是	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	---	11,380	2.87%	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	---	2,460	0.62%	1,624	是	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	原辅料	市场价	---	4,317	0.05%	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	---	6,044	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	---	53,943	13.61%	50,999	是	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	原辅料	市场价	---	2,534	0.03%	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	原辅料	市场价	---	73,288	0.88%	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	---	1,737	0.44%	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	工程建 设	招标定价/ 市场价	---	4,752	1.92%	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	---	286	0.07%	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	---	835	58.78%	832	是	按年 结算	---	2020年03 月19日	公告编号： 2020-17
FMG	投资方	关联 采购	原辅料	市场价	---	383,708	4.61%	311,348	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 销售	动力介 质	国家定价/ 协议价	---	90,866	15.51%	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 资	市场价	---	10,575	2.22%	6,700	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 销售	废弃物	市场价	---	11,451	69.36%	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	---	172,688	36.28%	140,000	是	按月 结算	---	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	3,546元/ 吨	101,622	1.22%	109,574	否	按月 结算	3,546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	动力介 质	协议价/国 家定价	---	996	0.17%	740	是	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	3,934元/ 吨	14,157	0.17%	10,360	是	按月 结算	3,934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	---	181	26.43%	147	是	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	---	32,302	0.39%	134,200	否	按月 结算	---	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	---	50,793	0.61%	40,000	是	按月 结算	---	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	---	344	0.05%	240	是	按月 结算	---	2020年03 月19日	公告编号： 2020-17
湘钢瑞兴	投资方子 公司	关联 销售	辅助材 料	市场价	---	1,716	0.36%	3,370	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	动力介 质	成本加成/ 政府定价/ 协议价/ 市场价	---	47,883	8.18%	50,789	否	按月 结算	---	2020年10 月22日	公告编号： 2020-71
涟钢集团	投资方子 公司	关联 销售	代购物 资	市场价	---	30,673	6.44%	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	3,257元/ 吨	3,429	100%	3,500	否	按月 结算	3,080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 资	市场价	---	218,514	45.90%	224,381	否	按月 结算	---	2020年03 月19日	公告编号： 2020-17
涟钢振兴	投资方子 公司	关联 销售	动力介 质	政府定 价、成本 加成	---	215	0.04%	340	否	按月 结算	---	2020年10 月22日	公告编号： 2020-71
涟钢振兴	投资方子 公司	关联 销售	钢坯	市场价	4,496元/ 吨	9,309	0.11%	4,400	是	按月 结算	4,450元/ 吨	2020年10 月22日	公告编号： 2020-71
涟钢振兴	投资方子 公司	关联 销售	代购物 资	市场价	---	20	0.00%	500	否	按月 结算	---	2020年10 月22日	公告编号： 2020-71
涟钢供应 链	投资方子 公司	关联 销售	钢材	市场价	---	643	0.01%	760	否	按月 结算	---	未达到董事会审批权限， 已经执委会审议通过	
武义加工 配送	投资方子 公司	关联 销售	钢材	市场价	3,762元/ 吨	44,194	0.53%	53,087	否	按月 结算	3,740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	---	1,776	0.30%	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	4,912元/ 吨	6,577	0.66%	2,870	是	按月 结算	4,912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	---	536	0.09%	475	是	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	---	169	24.73%	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	---	53	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/ 政府定价	---	152	0.03%	170	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	租赁	协议价	---	91	13.36%	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	---	100	0.02%	65	是	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	---	638	3.86%	470	是	按月 结算	---	2020年03 月19日	公告编号： 2020-17
百达先锋	投资方子	关联	动力介	国家定价/ 协议价	---	4,411	0.75%	5,892	否	按月	---	2020年03	公告编号： 2020-17

	公司	销售	质	协议价						结算		月 19 日	
华菱资源	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	---	26,341	0.32%	64,917	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	代购物资	市场价	---	5,189	1.09%	8,000	否	按月结算	---	2020 年 03 月 19 日	公告编号: 2020-17
合计				--	--	2,897,676	--	3,181,922	--	--	--	--	--
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)				公司在报告期内发生的日常关联交易总额占股东大会审议通过的 2020 年度日常关联交易预计总额的 91%,较好地控制在预算范围内。									
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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	房屋建筑物	评估值	1,516.26	2,043.03	2,043.03	资产移交并开票后一次性支付	488.97	2020 年 03 月 19 日	巨潮资讯网《关于湖南涟钢钢材加工配送有限公司处置房屋建筑物的关联交易公告》(公告编号: 2020-18)
涟钢房地产	投资方子公司	关联采购	土地使用权	评估值	2,159.28	2,609.03	2,609.03	资产移交并开票后一次性支付	0	2021 年 01 月 04 日	巨潮资讯网《关于向关联方购买土地使用权的关联交易公告》(公告编号: 2021-2)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				上述交易均是为了解决房屋及土地的权属瑕疵问题,有利于规范产权管理,促进公司正常生产运营。且交易价格以评估值定价,公平合理,不存在损害上市公司及中小投资者利益的情形。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1-公司控股子公司与华菱集团之间的关联存贷款情况如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息收入、手续费及佣金收入	5,927	16.19%	6,000	否	按月结算	2020年3月19日	公告编号：2020-17
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息支出	1,925	2.02%	4,200	否	按月结算	2020年3月19日	公告编号：2020-17

2-为维持下属子公司华菱保理业务规模，增强公司与上游供应商的业务合作粘性，保障公司生产经营的稳定，公司第七届董事会第十一次会议同意华菱保理从公司控股股东华菱集团拆借资金不超过 9 亿元，借款利率不高于 3.85%/年，期限不超过一年，可提前还款，并在前述额度内循环使用。具体详见公司于 2020 年 8 月 27 日披露在巨潮资讯网上的《关于子公司华菱保理从华菱集团拆借资金的关联交易议案》（公告编号：2020-56）。

3-为提高余气、余热资源综合利用效率，增加自发电量，降低能源成本，华菱连轧管拟新建富余煤气和冶炼余热综合利用项目，并采用委托公开招标方式采购项目的勘查、设计、施工服务及有关设备等，经过公开招标、评标、公示等程序，中标单位确定为关联方冶金规划院，中标金额为 1.225 亿元。具体详见公司于 2020 年 10 月 21 日披露再巨潮资讯网上的《关于子公司华菱连轧管因公开招标形成关联交易的公告》（公告编号：2020-70）。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、为满足办公需要，公司与天和房地产签订了《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼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“第五节之十六1、与日常经营相关的关联交易”之披露情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	公司可转债闲置募集资金	123,400	108,497.67	0
银行理财产品	华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管自有资金	523,000	0	0
银行理财产品	财务公司自有资金	105,000	54,828.88	0
信托理财产品	财务公司自有资金	83,000	0	0
合计		834,400	163,326.55	0

说明：华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管购买理财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。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司积极履行社会责任，具体详见同日披露的《华菱钢铁2020年度环境、社会责任及公司治理（ESG）报告》。

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。公司认真贯彻中央、省委省政府“精准扶贫、精准脱贫”基本方针，主要任务是推动产业健康发展，确保村集体和村民稳定增收；推进乡村文明建设，改善村民居住环境；继续实行精准帮扶，提升村民归属感；做好扶贫宣传教育，激发内生能力；大力加强阵地建设，打造党建示范村。

(2) 年度精准扶贫概要

一是加强党建引领，打造了一支履职担当的村两委班子，在村民中信服力大大提升；

二是建成726亩高标准茶园，年加工能力700吨的村集体茶叶加工厂完工，确定产业带头人，按合同村集体每年可得到约20万元产业收益，并与村委签订茶叶消费帮扶协议；

三是配置300个垃圾桶和20个可移动式垃圾箱，完成全村入户水泥路硬化；

四是加强一对一帮扶，坚持开展公益活动，对水沙坪小学进行捐助，改善办学条件。

(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	608.54

2.物资折款	万元	5.7
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	14
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	332
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	231
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0.5
2.2 职业技能培训人数	人次	86
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	68
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	2
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.74
4.2 资助贫困学生人数	人	6
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	5
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）	——	——
荣获“湖南省优秀等次扶贫工作队”称号		

(4) 后续精准扶贫计划

公司将贯彻中央《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》文件精神，选派实施乡村振兴工作队，严格落实组织安排的各项工作任务。

有关精准扶贫的其他具体情况，详见同日披露的《华菱钢铁2020年度环境、社会责任及公司治理（ESG）报告》。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

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	19.6 (mg/l)	50 (mg/l)	198.8	1,387	0
	氨氮	连续	1	炼铁口	1.88 (mg/l)	5 (mg/l)	14.5	161	0
	二氧化硫	间断	10	烧结/焦化	125/11 (mg/m ³)	180/30 (mg/m ³)	5,600	10,029.68	0
	氮氧化物	间断	10	烧结/焦化	200/99 (mg/m ³)	300/150 (mg/m ³)	7,200	17,525.08	0
	颗粒物	间断	20	炼铁	8/6 (mg/m ³)	15/10 (mg/m ³)	10,444	20,005.04	0
				炼钢	45/8 (mg/m ³)	50/15 (mg/m ³)			0
				烧结、球团	24/13 (mg/m ³)	40/20 (mg/m ³)			0
				焦化	22/4 (mg/m ³)	30/15 (mg/m ³)			0
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	22 (mg/l)	50 (mg/l)	195	720.95	0
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2 (mg/l)	5 (mg/l)	13.259	62.64	0
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30 (mg/m ³)	180/50 (mg/m ³)	5,260.58	8,153.22	0
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	210/300 (mg/m ³)	300/500 (mg/m ³)	7,781.665	15,448.85	0
	颗粒物	连续	50	炼铁	10/9 (mg/m ³)	15/10 (mg/m ³)	11,296.929	12,612.313	0
				炼钢	35/13 (mg/m ³)	50/15 (mg/m ³)			0
				烧结	33/17 (mg/m ³)	40/20 (mg/m ³)			0
				焦化	10/20 (mg/m ³)	15/30 (mg/m ³)			0
华菱钢管	COD	连续	2	东/西排口	16.63/12.75 (mg/L)	50 (mg/l)	41.14	61	0
	氨氮	连续	2	东/西排口	0.87/0.64 (mg/L)	5 (mg/l)	3.84	7.588	0
	二氧化硫	连续	24	烧结/轧钢/锅炉	68.57/5/45 (mg/m ³)	180/150/100 (mg/m ³)	368.79	1,374.734	0
	氮氧化物	连续	24	烧结/轧钢/锅炉	76.44/48/8.16 (mg/m ³)	300/300/400 (mg/m ³)	759.21	2,017.187	0
	颗粒物	连续	47	烧结	22.54/9.92 (mg/m ³)	40/20 (mg/m ³)	1,732.843	2,078.289	0
				炼铁	6.74/7.01 (mg/m ³)	15/10 (mg/m ³)			0
				炼钢	9.91 (mg/m ³)	15 (mg/m ³)			0
				轧钢	5.78/6.2 (mg/m ³)	20/15 (mg/m ³)			0
锅炉				8.34 (mg/m ³)	30 (mg/m ³)	0			

阳春新钢	COD	连续	1	生活污水处理站	13.04 (mg/l)	90 (mg/l)	0.60	8.8	0
	氨氮	连续	1	生活污水处理站	0.62 (mg/l)	10 (mg/l)	0.028	0.88	0
	二氧化硫	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/锅炉	37/34/40/82(mg/l)	180/100/150/100 (mg/l)	890	2,549	0
	氮氧化物	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/锅炉	196/71/90/84 (mg/l)	300/300/300/200 (mg/l)	2,237	4,080	0
	颗粒物	连续	32	原料	8.2 (mg/l)	120 (mg/l)	1,347	1,355	0
				烧结	23/3.8 (mg/l)	40/20 (mg/l)			0
				炼铁	5.6/5.2 (mg/l)	15/10 (mg/l)			0
炼钢				5.6 (mg/l)	15 (mg/l)	0			
轧钢				7.7 (mg/l)	15 (mg/l)	0			
锅炉	4.2 (mg/l)	10 (mg/l)	0						

防治污染设施的建设和运行情况

2020年，公司稳步推进各项环保设施的改造建设。其中：

华菱湘钢投资建设360平烧结机超低改造、4.3米焦炉环保提质改造、炼钢区域除尘提质改造、2高炉节能减排技术改造、6号焦炉机侧除尘等15个环保治理重点项目及多个城企融合项目。其子公司阳春新钢按照超低排放管控要求，持续实施1#2#烧结机脱硫脱硝超低排放改造、原料场封闭、16号转运站除尘、高炉铁口封闭等环保项目，增强环境治理能力。

华菱涟钢稳步推进环保项目的实施，投资1400万元的焦化厂尾气治理项目、投资6000万元的焦化煤场加盖项目、投资4500万元的棒磨干法处理钢渣生产线项目等污染治理项目全面完工并投入运行，削减了各类污染物的排放量，进一步改善了区域环境。

华菱衡钢完成了340机组连轧机除尘系统超低排放改造项目，采用先进的塑烧板除尘工艺，达到超低排放标准要求。炼铁原料场封闭改造项目一期工程建成投运，烧结机头除尘改造项目建设完成，富余煤气发电项目、高炉煤气干法除尘改造项目、管加工喷漆线VOC治理项目按进度推进，进一步改善了炼铁、炼钢区域环境。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2020年，**华菱湘钢**完成了高品质冷镦钢与易切钢产业化建设项目的环评验收工作，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。**华菱涟钢**高强钢产线建设项目、高速棒材生产线及配套项目建设工程、新建综合废钢料场、板坯废钢加工生产线项目等新、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、高速棒材生产线及配套项目建设工程、粗苯贮槽异地改造项目的竣工环保验收工作。**华菱衡钢**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。

上述新建、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并修订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，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，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，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年公司自行监测数据上传率、合格率均满足要求。

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。有关环境保护的其他具体情况，详见同日披露的《华菱钢铁2020年度环境、社会责任及公司治理（ESG）报告》。

十九、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、节能环保等投资项目资金需求,公司公开发行可转换公司债券,其中,发行规模40亿元,债券期限6年。该事项已于2020年9月获得中国证监会证件许可【2020】2298号文核准,于2020年10月29日完成发行,于2020年11月19日在深交所上市交易。具体详见公司于2020年11月18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募集说明书》、《华菱钢铁公开发行可转换公司债券上市公告书》。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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，因此导致报告期公司股份增加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年末每股收益时，使用重组后的新股本。

公司股份变动前后的主要财务指标如下：

	2019年12月31日	2020年12月31日
每股净资产	4.60元/股	5.50元/股
	2019年	2020年
每股收益	1.0401元/股	1.0434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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周应其	93,765	0	0	93,765	高管锁定股	--
易佐	85,916	0	0	85,916	高管锁定股	--
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	0	406,693,685	0	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	0	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	0	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	0	109,246,601	增发限售	2021年3月2日
农银金融资产投资有限公司	0	87,397,129	0	87,397,129	增发限售	2021年3月2日
建信金融资产投资有限公司	0	174,794,259	0	174,794,259	增发限售	2021年3月2日
中银金融资产投资有限公司	0	131,096,189	0	131,096,189	增发限售	2021年3月2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	0	83,027,432	增发限售	2021年3月2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	0	65,548,095	增发限售	2021年3月2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	0	65,548,094	增发限售	2021年3月2日
合计	179,681	1,907,167,176	0	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

1、报告期内证券发行（不含优先股）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		详见披露于巨潮资讯网上的《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》	2020年02月07日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2020年10月23日	100元/张	40,000,000	2020年11月19日	40,000,000	2026年10月22日	详见披露于巨潮资讯网上的《湖南华菱钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》	2020年11月18日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

1、经中国证监会证监许可【2019】1675号文核准，公司于2019年推进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。该部分新增股份已于2020年2月11日在深交所上市。

2、经中国证监会证监许可【2020】2298号文核准，公司于2020年10月29日公开发行可转换公司债券，其中，发行规模40亿元，面值100元/张，债券期限6年。该部分债券已于2020年11月19日上市，将于2021年4月29日进入转股期。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司重组增发新股上市，导致股份总数增加1,907,167,176股。具体股份变动和股东结构变动详见本节“一、1-股份变动情况表”部分说明。重组完成后，公司的资产总额和净资产规模增加，资产负债率降低，财务结构更趋稳健，资本结构得到进一步优化。

另外，公司发行的可转换公司债券尚未进入转股期，对股份总数无影响。若后期转股，也将有利于进一步降低公司资产负债率。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	77,858	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	74,289	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	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 E2 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
香港中央结算有限公司	境外法人	5.56%	340,533,393		0	340,533,393		
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		
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		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十大股东中,华菱集团因发行可交换债券,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;同时,华菱集团下属全资子公司衡钢集团持有公司股份 44,866,498 股。因此,华菱集团、华菱 EB 担保及信托财产专户、涟钢集团、衡钢集团存在关联关系,构成一致行动人关系,合计持有公司股份 3,765,232,322 股,占比 61.43%。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。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,300,465,518	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 E2 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	340,533,393	人民币普通股	340,533,393
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	18,089,680	人民币普通股	18,089,680
阿布达比投资局	15,226,300	人民币普通股	15,226,300
梁道伟	14,080,000	人民币普通股	14,080,000
全国社保基金四一二组合	13,295,860	人民币普通股	13,295,860
中国农业银行股份有限公司—景顺长城沪深 300 指数增强型证券投资基金	12,531,100	人民币普通股	12,531,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十大无限售流通股股东中，华菱集团因发行可交换债券，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%。因此，华菱集团、华菱 EB 担保及信托财产专户存在关联关系，构成一致行动人关系。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	曹志强	1997 年 11 月 09 日	9143000018380860XK	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融业等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电器设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务（国家限

				定和禁止的除外)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2020 年 12 月 31 日,华菱集团持有境外上市公司 FMG 约 2.67 亿股的股权,持股比例 8.68%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

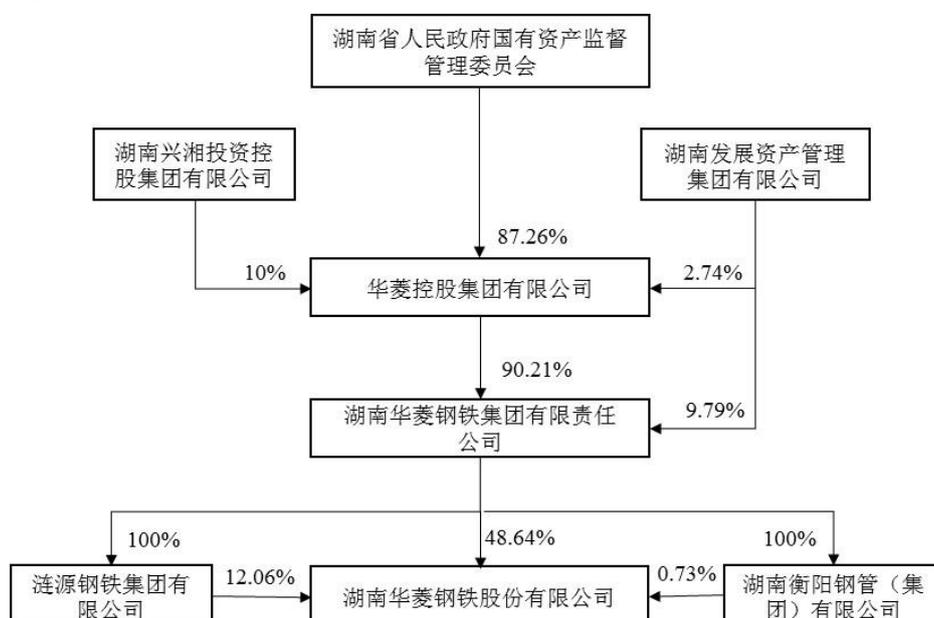
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国资委	丛培模	2004 年 03 月 17 日	不适用	监督管理湖南省属经营性国有资产及企业(不含金融类行业)
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

公司2020年10月29日公开发行可转换公司债券40亿元，面值100元/张，债券期限6年。该部分债券已于2020年11月19日在深交所上市交易，债券简称“华菱转2”，债券代码“127023”，初始转股价格5.18元/股，将于2021年4月29日进入转股期。

本报告期尚未发生需对“华菱转2”初始转股价格调整的情形。

二、累计转股情况

□ 适用 √ 不适用

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	工银瑞信投资管理有限公司	境内非国有法人	2,499,997	249,999,700.00	6.25%
2	基本养老保险基金一零二组合	其他	816,666	81,666,600.00	2.04%
3	创金合信基金—宁波银行—华泰证券（上海）资产管理有限公司	其他	791,202	79,120,200.00	1.98%
4	兴业全球基金—民生银行—中国民生银行股份有限公司	其他	727,065	72,706,500.00	1.82%
5	中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	其他	609,633	60,963,300.00	1.52%
6	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	591,174	59,117,400.00	1.48%
7	中国银行股份有限公司—博时宏观回报债券型证券投资基金	其他	587,680	58,768,000.00	1.47%
8	工银瑞信瑞利混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	523,127	52,312,700.00	1.31%
9	全国社保基金二零二组合	其他	500,000	50,000,000.00	1.25%
10	博时稳健增强固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	500,000	50,000,000.00	1.25%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见本报告“第十一节公司债券情况”部分之披露情况。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
曹志强	董事长	现任	男	45	2019年03月26日	2022年03月25日					
	总经理					2018年08月25日					
易佐	董事	现任	男	58	2019年03月26日	2022年03月25日	114,555	0	0	0	114,555
肖骥	董事	现任	男	53	2019年03月26日	2022年03月25日					
	财务总监	现任	男	53	2013年06月27日						
阳向宏	董事	现任	男	48	2019年03月26日	2022年03月25日					
黄邵明	董事	现任	男	59	2020年04月08日	2022年03月25日					
管炳春	独立董事	现任	男	56	2019年03月26日	2022年03月25日					
张建平	独立董事	现任	男	54	2019年03月26日	2022年03月25日					
谢岭	独立董事	现任	男	49	2019年03月26日	2022年03月25日					
赵俊武	独立董事	现任	男	57	2019年09月24日	2022年03月25日					
任茂辉	监事会主席	现任	男	55	2019年03月26日	2022年03月25日					
汤建华	监事	现任	男	52	2019年03月26日	2022年03月25日					
蒋德阳	监事	现任	男	55	2019年03月22日	2022年03月25日					
潘晓涛	监事	现任	男	55	2019年03月22日	2022年03月25日					
朱有春	监事	现任	男	53	2019年03月22日	2022年03月25日					
周应其	副总经理、总工程师	现任	男	59	2009年04月28日		125,020	0	0	0	125,020
罗桂情	董事会秘书	现任	男	54	2015年03月06日						
合计	--	--	--	--	--	--	239,575	0	0	0	239,575

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗桂情	董事	离任	2020年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

三、任职情况

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

董事：

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

易佐：董事。现任华菱集团党委副书记、董事、总经理。历任华菱湘钢财务处副处长、处长，党委副书记、副总经理、总会计师、纪委书记，党委书记；公司第四届、第五届监事会监事；公司第六届董事会董事。

肖骥：董事、财务总监。现任华菱集团党委委员、工会主席。历任华菱钢管财务处会计、科长，销售处业务员、副处长，财务部副部长、部长，副总会计师兼财务部部长，总会计师；公司第五届、第六届董事会董事。

向阳宏：董事。现任华菱集团党委委员、副总经理、董事会秘书。历任公司人力资源部部长，证券部部长，总经济师，董事会秘书兼总经济师，第五届、第六届董事会董事。

黄邵明，董事，现任中国建设银行湖南省分行资深专员。历任中国建设银行邵阳市分行副行长、行长、党组书记，中国建设银行湖南省分行计划财务处处长、总经理，建设银行长沙市华兴支行行长等。

独立董事：

管炳春：独立董事。现任北京国金恒信管理体系认证公司董事及总经理，安阳钢铁独立董事。历任冶金工业部工程师、国家冶金局钢铁司副处长、质量司处长、行业管理司高级工程师；公司第六届董事会独立董事。

张建平：独立董事。现任对外经济贸易大学资本市场研究中心主任。历任对外经济贸易大学国际企业管理系国际财务教研室主任、会计与财务管理学系主任、国际商学院副院长，上海交通大学、浙江大学、东北财经大学、武汉大学和中南财大等十余家大学的EMBA高级财务管理客座教授；公司第六届董事会独立董事。

谢岭：独立董事。现任上海立信资产评估有限公司董事、总裁，野村东方国际证券有限公司独立董事。历任中国船舶工业总公司第九设计研究院设计师，上海立信资产评估有限公司项目经理、部门经理、副总裁；公司第六届董事会独立董事。

赵俊武：独立董事。现任奥音科技（北京）有限公司首席执行官，长沙岱勒新材料科技股份有限公司独立董事，无锡上机数控股份有限公司独立董事，湖南湘投金天钛金属股份有限公司顾问。历任澳洲必和必拓集团研发部项目经理，贝卡尔特集团比利时总部技术经理，蓝思科技集团副总裁等。

监事：

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

汤建华：监事。现任华菱集团人力资源与企业管理部部长，历任华菱湘钢管理创新部部长、华菱集团企业管理部部长；公司第六届监事会监事。

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

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

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

高级管理人员：

周应其：副总经理、总工程师。现任华菱集团党委委员。历任华菱湘钢总工程师助理、科技开发中心主任，公司规划发展部主任、副总工程师、持续改进部经理；公司第七届董事会董事。

罗桂情：董事会秘书。现任华菱集团党委委员。历任涟钢集团人力资源部科长、副部长、企业管理部部长、华菱集团投资管理部部长、资本运营部部长；公司第七届董事会董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹志强	华菱集团	党委书记、董事长	2017年12月01日	----	否
易佐	华菱集团	董事	2011年10月01日	----	是
易佐	华菱集团	党委副书记、总经理	2015年12月01日	----	是
周应其	华菱集团	党委委员	2018年01月10日	----	否
肖骥	华菱集团	党委委员	2018年01月10日	----	否
肖骥	华菱集团	工会主席	2018年10月01日	----	
阳向宏	华菱集团	党委委员	2018年01月10日	----	是
阳向宏	华菱集团	副总经理、董事会秘书	2015年02月26日	----	
任茂辉	华菱集团	党委委员、纪委书记、监察专员	2017年12月01日	----	是
罗桂情	华菱集团	党委委员	2019年04月24日	----	否
汤建华	华菱集团	人力资源与企业管理部部长	2016年07月01日	----	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹志强	FORTECUE METALS GROUP LTD	董事	2018年01月18日	----	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、根据股东大会决定，独立董事津贴为每人每年10万元人民币（含税）；担任关联交易审核委员会委员的独立董事领取关联交易审核委员会津贴每人每年2万元人民币（税后）；此外，独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按公司章程行使职权所需的合理费用均据实报销。

2、公司职工代表监事根据其工作岗位，按照公司对子公司经营者绩效薪酬管理制度及子公司内部绩效薪酬管理制度，由子公司发放薪酬。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曹志强	董事长、总经理	男	45	现任	68.16	否
易佐	董事	男	58	现任	0	是
周应其	副总经理、总工程师	男	59	现任	54.53	否
肖骥	董事、财务总监	男	53	现任	54.53	否
阳向宏	董事	男	48	现任	0	是
罗桂情	董事会秘书	男	54	现任	54.53	否
管炳春	独立董事	男	56	现任	10	否
张建平	独立董事	男	54	现任	12.38	否
谢岭	独立董事	男	49	现任	12.38	否
赵俊武	独立董事	男	57	现任	10	否
任茂辉	监事会主席	男	55	现任	0	是
汤建华	监事	男	52	现任	0	是
蒋德阳	职工监事	男	55	现任	72.94	否
潘晓涛	职工监事	男	55	现任	71.88	否
朱有春	职工监事	男	53	现任	20.73	否
合计	--	--	--	--	442.06	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	94
主要子公司在职员工的数量（人）	23,534

在职员工的数量合计（人）	23,628
当期领取薪酬员工总人数（人）	23,664
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12,048
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	18,556
销售人员	461
技术人员	3,179
财务人员	255
行政人员	1,177
合计	23,628
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	32
硕士	387
本科	5,830
其他	17,379
合计	23,628

2、薪酬政策

完善现代企业制度，构建市场化劳动用工和收入分配机制，建立“一适应两挂钩一调整”的工资决定、增长机制；建立以岗位为基础，以能力为驱动、以绩效为导向的薪酬体系；建立高效的员工绩效管理体系，营造高绩效的企业文化，公司战略指标层层分解到岗位，员工绩效考核结果作为绩效工资核算、薪资调整、职位调整、培训、劳动合同续签等人力资源决策的重要依据。不断优化按贡献分配的内部动力机制，完善向奋斗者和一线员工倾斜的考核激励机制，合理拉开收入分配差距；针对高精尖缺人才实行差异化薪酬并单列，确保人才引得进、留得住、用得好。

3、培训计划

公司认真学习贯彻党的十九届五中全会精神，围绕高质量发展目标，结合数字化智能化转型实际，重点抓好领导干部、专业管理、技术、技能四支人才队伍建设，开展分层分类、形式多样、针对性强的培训，为企业高质量发展提供有力支撑。其中，科学系统构建干部培训体系，大力开展高中层干部培训，提升高中层干部的政治能力、经营管理能力和数字化建设能力；紧扣公司管理改革创新，开展专业管理人才培训，提升专业能力；以创新思维、工匠精神、专业能力培养为重点，开展技术技能人才培训，提升技术创新能力。坚持个人选学与组织安排学习相结合，积极选送优秀员工参加外部培训，满足员工的个性化培训需求。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立和完善了以董事会为核心的公司治理运作机制，党委会、股东大会、董事会、监事会、执委会各机构之间权责分明、有效制衡、科学决策、协调运作，确保公司在规则和制度的制约下规范运作。

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	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 年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2020-40）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.13%	2020 年 11 月 05 日	2020 年 11 月 06 日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2020 年第二次股东大会决议公告》（公告编号：2020-87）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
管炳春	8	1	6	1	0	否	0
张建平	8	2	6	0	0	否	0
谢岭	8	2	6	0	0	否	0
赵俊武	8	2	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（1）审计委员会履职情况

2020年1月9日、2月20日、2月27日、3月6日审计委员会先后4次召开会议，与公司2019年度财务审计机构天健会计师事务所、内控审计机构天职国际会计师事务所进行沟通，针对审计过程发现的问题进行交流，督促审计机构按照时间进度要求完成了2019年度的审计工作，并对公司2019年度审计报告、2019年度内部控制评价报告、财务公司2019年度运营情况检查报告等事项出具了书面意见。

2020年8月21日，审计委员会以通讯表决方式召开会议，审议批准了公司2020年半年度财务报告、续聘天健会计师事务所为公司2020年度财务审计机构、续聘天职国际会计师事务所为公司2020年内部控制审计机构等事项，并出具了书面意见。

2020年10月22日，审计委员会以通讯表决方式召开会议，审议批准了天健会计师事务所2020年度财务审计方案和天职国际会计师事务所2020年度内控审计方案，并出具了书面意见。

（2）关联交易审核委员会履职情况

报告期内，关联交易审核委员会分别于2020年3月13日、10月19日，审议批准了公司与华菱集团的日常关联交易事项，于8月24日审议批准了子公司从华菱集团拆借资金的事项，于10月19日审议批准了子公司华菱连轧管因公开招标形成关联交易的事项，于12月31日审议批准了向关联方购买土地使用权的事项，并就上述事项的合规性、合理性及关联交易价格公允性出具了书面意见。

（3）提名与薪酬考核委员会履职情况

2020年3月11日，提名与薪酬考核委员会审议批准了《关于建议董事会提名黄邵明先生为公司董事的议案》和《关于公司高级管理人员2018年度薪酬结算情况的报告》，并就上述议案出具了书面意见。

（4）战略发展委员会履职情况

2020年3月16日，战略发展委员会听取了公司就钢铁行业的分析报告，并审议批准了《公司2020年固定资产投资计划》，并出具了书面意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会工作情况具体详见公司于同日披露在巨潮资讯网上的《2020 年度监事会工作报告》。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《华菱钢铁高级管理人员绩效与薪酬管理办法》，坚持战略驱动、发展导向，效益优先、兼顾公平，激励为主、约束配套的原则，科学合理设置绩效评价指标，引导公司提高运营质量、效率和效益，加快转型升级、加强创新驱动、防范经营风险，不断增强公司核心竞争力和价值创造能力，实现公司高质量发展。薪酬激励贯彻“硬约束强激励”、“以奋斗者为本”的理念，持续优化高级管理人员的激励和约束机制，经营业绩与高级管理人员薪酬待遇、职务任免和调整紧密挂钩。公司董事会每年制定下一年的经营目标并分解为绩效目标，公司董事会、提名与薪酬考核委员会根据绩效目标完成情况对高级管理人员进行薪酬核定和发放。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《公司 2020 年内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.84%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>通过缺陷特征判断，设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；</p> <p>如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：</p> <p>① 缺陷会导致经营管理出现违规事件；</p> <p>② 缺陷会造成公司财产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；</p> <p>③ 缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额</p>	<p>设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；</p> <p>如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：</p> <p>① 缺陷会导致经营管理出现违规事件；</p> <p>② 缺陷会造成公司财产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；</p> <p>③ 缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额</p>

	较大（参考定量标准）： ④ 缺陷会严重影响公司经营效率和效果； ⑤ 缺陷会严重影响公司发展战略的实现。 如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”： ① 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊； ② 企业更正已经公布的财务报表； ③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④ 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	较大（参考定量标准）： ④ 缺陷会严重影响公司经营效率和效果； ⑤ 缺陷会严重影响公司发展战略的实现。 如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”： ① 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊； ② 企业更正已经公布的财务报表； ③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④ 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
定量标准	以净资产金额的 0.5%作为重要性水平判断标准： ≥净资产的 0.5%，判断为“高”；≥净资产的 0.2% 且 <净资产的 0.5%，判断为“中”；<净资产的 0.2%， 判断为“低”。	以净资产金额的 0.5%作为重要性水平判断标准： ≥净资产的 0.5%，判断为“高”；≥净资产的 0.2% 且 <净资产的 0.5%，判断为“中”；<净资产的 0.2%， 判断为“低”。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
华菱钢铁于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《公司 2020 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
湖南华菱钢铁股份有限公司可转换公司债券	华菱转 2	127023	2020 年 10 月 23 日	2026 年 10 月 22 日	400,000	第一年 0.20%、 第二年 0.40%、 第三年 0.80%、 第四年 1.20%、 第五年 1.50%、 第六年 2.00%	每年付息一次，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。 每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。
公司债券上市或转让的交易场所	深交所						
投资者适当性安排	无						
报告期内公司债券的付息兑付情况	本次可转换公司债券于 2020 年 10 月 23 日发行，第一期付息日为 2021 年 10 月 25 日，本报告期无需付息兑付。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	报告期内无发行人或投资者选择权条款执行情况						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信证券股份 有限公司	办公地址	北京市朝阳区 亮马桥路 48 号	联系人	薛万宝、李威	联系人电话	010-60837472
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 10 层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对	不适用						

投资者利益的影响等（如适用）	
----------------	--

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	详见本报告“第四节之五、5、募集资金使用情况”部分之描述。
年末余额（万元）	138,869.37
募集资金专项账户运作情况	详见本报告“第四节之五、5、募集资金使用情况”部分之描述。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2020年5月27日，受公司委托，联合信用评级有限公司对公司已发行的可转换公司债券信用状况进行了综合分析和评估，经审定，公司主体信用等级为AAA，本次可转换公司债券信用等级为AAA，评级展望稳定。具体详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《湖南华菱钢铁股份有限公司2020年公开发行可转换公司债券信用评级报告》。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、增信机制

根据《上市公司证券发行管理办法》第二十条规定，公开发行可转换公司债券，应当提供担保，但最近一期未经审计的净资产不低于人民币十五亿元的公司除外。公司未对本次公开发行的可转换公司债券提供担保。

2、偿债计划

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。具体详见公司于2020年10月21日披露的《公开发行可转换公司债券募集说明书》。

3、偿债保障措施

①偿债能力方面，报告期末公司资产负债率为57.54%，较年初降低3.24个百分点，较历史同期最高值降低了29.36个百分点；报告期财务费用为5.98亿元，同比降低36.58%，较历史同期最高值降低了17.18亿元。另外，报告期末流动比率、速动比率分别同比增长了17个、11个百分点，利息保障倍数同比增长29.84%。公司偿债能力显著增强，且今年持续良好的盈利能力能很好地支撑公司筹措资金，按期偿付到期债务本息。

②银行授信方面，公司与多家商业银行、证券公司等金融机构保持良好的合作关系，拥有充足的银行授信额度，可随时通过间接融资渠道取得资金支持。截至2020年12月31日，公司及下属公司合计获得各银行金融机构授信总额人民币526.1亿元，已使用银行授信总额为人民币216.1亿元，尚剩余授信额度310亿元。

③现金流方面，公司近年来营业收入和盈利能力稳步增长，货币资金及现金流充足，2020年12月末货币资金余额为75.41亿元，2020年经营活动现金流量净额为120.18亿元，具备使用自有资金偿债的能力。

未来，公司将坚持“做精做强、区域领先”战略，持续提升盈利能力，做好现金流管理；持续加强与金融机构沟通，维护良好合作关系，保证一定的银行授信额度；积极开辟多种融资渠道，特别是利用直接融资方式，降低财务费用，保障如期偿还债券本息。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

本次公司可转换公司债券的受托管理人为中信证券股份有限公司。报告期内，中信证券股份有限公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求以及《债券受托管理协议》约定履行债券受托管理人职责，包括但不限于持续关注公司的资信状况，对公司可转换公司债券募集资金的使用和管理情况进行监督等。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	1,211,540.58	1,206,993.22	0.38%
流动比率	86.00%	69.00%	提升 17.00 个百分点
资产负债率	57.54%	60.78%	降低 3.24 个百分点
速动比率	62.00%	51.00%	提升 11.00 个百分点
EBITDA 全部债务比	67.58%	52.56%	提升 15.02 个百分点
利息保障倍数	10.05	7.74	29.84%
现金利息保障倍数	14.72	12.2	20.66%
EBITDA 利息保障倍数	13.86	10.88	27.39%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，除本次发行40亿元可转换公司债券外，公司未持有其他债券和债务融资工具。

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2020年12月31日，公司及下属公司合计获得各银行金融机构授信总额人民币526.1亿元，已使用银行授信总额为人民币216.1亿元，尚剩余授信额度310亿元。报告期内，公司均已按期归还或支付借款本金及利息。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司已按照披露的《公开发行可转换公司债券募集说明书》履行相关约定。

十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 03 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2021）2-116 号
注册会计师姓名	李新葵、周毅

审计报告正文

湖南华菱钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称华菱钢铁公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱钢铁公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

华菱钢铁公司的营业收入主要来自于各类钢材产品的销售。2020 年度，华菱钢铁公司营业收入金额为人民币 1,162.76 亿元，占营业总收入的 99.78%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单或运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)10。

截至 2020 年 12 月 31 日，华菱钢铁公司存货账面余额为人民币 1,063,738.40 万元，跌价准备为人民币 3,276.90 万元，账面价值为人民币 1,060,461.50 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

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

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华菱钢铁公司治理层（以下简称治理层）负责监督华菱钢铁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华菱钢铁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：李新葵

中国·杭州

中国注册会计师：周毅

二〇二一年三月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,540,748,477.66	6,684,578,746.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,457,183,764.36	1,310,646,789.96
衍生金融资产		569,280.00
应收票据	855,615,446.92	605,133,835.00
应收账款	2,822,252,229.78	3,589,961,855.67
应收款项融资	8,478,768,552.21	6,995,585,606.41
预付款项	2,290,590,453.49	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	128,040,044.67	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	395,000,000.00	185,220,000.00
存货	10,604,615,000.24	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	2,271,227,088.85	1,601,367,405.64
其他流动资产	1,976,039,383.86	1,674,338,230.02
流动资产合计	38,820,080,442.04	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	50,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	390,861,771.50	288,876,914.35

其他权益工具投资	52,303,952.85	20,100,534.66
其他非流动金融资产	50,645,045.80	51,566,600.40
投资性房地产	65,246,777.57	67,298,871.34
固定资产	42,422,270,579.46	42,163,232,846.77
在建工程	4,058,345,544.29	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	4,593,240,887.04	4,567,801,287.04
开发支出	3,296,176.31	1,737,531.42
商誉		
长期待摊费用	16,801,829.93	
递延所得税资产	206,208,256.26	209,078,149.49
其他非流动资产	11,494,663.54	425,721.54
非流动资产合计	51,920,715,484.55	50,181,201,482.14
资产总计	90,740,795,926.59	82,928,316,728.44
流动负债：		
短期借款	10,544,240,326.70	15,755,292,399.24
向中央银行借款		
拆入资金	1,050,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,875,612,266.07	6,882,835,727.88
应付账款	6,882,650,327.39	5,434,238,553.25
预收款项		3,848,483,349.82
合同负债	4,432,076,079.52	
卖出回购金融资产款	1,438,803,579.06	1,473,722,470.93
吸收存款及同业存放	4,263,698,303.24	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	1,007,930,559.70	858,865,005.48
应交税费	381,543,428.04	365,890,409.46
其他应付款	5,423,956,520.69	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	165,364,421.33	4,263,478,457.87
其他流动负债	696,752,882.83	176,841,622.35
流动负债合计	45,162,628,694.57	47,355,132,924.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,729,300,000.00	2,022,500,000.00
应付债券	3,435,175,747.79	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,004,530.86	128,491,998.85
长期应付职工薪酬	345,875,271.05	354,605,789.46
预计负债	1,060,077.53	
递延收益	534,766,598.48	538,561,778.28
递延所得税负债	2,141,466.07	1,150,037.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,052,323,691.78	3,045,309,603.71
负债合计	52,214,952,386.35	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	581,423,021.97	
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	49,810,091.12	29,633,949.23
专项储备		
盈余公积	1,083,801,314.35	947,063,305.19
一般风险准备		
未分配利润	15,214,221,784.06	10,488,068,120.16

归属于母公司所有者权益合计	33,684,454,561.77	28,219,963,724.85
少数股东权益	4,841,388,978.47	4,307,910,475.20
所有者权益合计	38,525,843,540.24	32,527,874,200.05
负债和所有者权益总计	90,740,795,926.59	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12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	45,720,227.41	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		2,768.42
其他应收款	1,765,282,529.79	2,196,164,276.32
其中：应收利息		
应收股利	1,515,282,529.79	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	3,531,429.20	6,097,429.41
流动资产合计	1,814,534,186.40	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	2,800,000,000.00	
长期股权投资	23,813,176,118.60	23,813,176,118.60
其他权益工具投资	31,783,276.80	6,189,384.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	1,700,275.06	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	26,646,659,670.46	23,822,060,979.82
资产总计	28,461,193,856.86	26,117,706,684.17
流动负债：		
短期借款		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	13,294,615.58	9,789,360.66
应交税费	2,967,981.31	2,563,277.90
其他应付款	1,001,660,319.10	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		1,700,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,018,579,657.02	2,549,717,684.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,435,175,747.79	
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	915,530.86	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	3,436,091,278.65	3,593,780.86
负债合计	4,454,670,935.67	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	581,423,021.97	
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	29,214,835.20	3,620,943.36
专项储备		
盈余公积	1,083,801,314.35	947,063,305.19
未分配利润	2,760,123,026.89	3,061,750,247.23
所有者权益合计	24,006,522,921.19	23,564,395,218.56
负债和所有者权益总计	28,461,193,856.86	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 年度	2019 年度
一、营业总收入	116,527,983,454.87	107,321,813,957.95
其中：营业收入	116,275,902,865.06	107,115,634,136.30
利息收入	240,228,236.64	182,541,872.43
已赚保费		
手续费及佣金收入	11,852,353.17	23,637,949.22
二、营业总成本	108,641,552,580.57	99,612,682,101.33

其中：营业成本	99,664,076,746.17	92,636,357,794.99
利息支出	78,056,885.00	69,207,488.41
手续费及佣金支出	455,566.65	427,880.00
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	668,554,321.13	757,161,022.86
销售费用	408,984,603.13	1,550,623,423.04
管理费用	2,890,955,617.52	2,519,143,124.38
研发费用	4,332,936,713.83	1,137,553,059.98
财务费用	597,532,127.14	942,208,307.67
其中：利息费用	755,456,117.99	1,062,762,850.91
利息收入	113,892,635.22	127,775,092.94
加：其他收益	280,133,318.79	311,633,641.84
投资收益（损失以“-”号填列）	38,024,444.25	54,164,732.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	78,484,857.15	15,833,377.20
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）	-25,045,710.00	1,411,100.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,027,747.66	-177,833,148.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,769,021.12	-12,259,404.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,317,199.06	2,881,744.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,117,063,357.62	7,889,130,523.23
加：营业外收入	6,828,393.18	21,082,101.39
减：营业外支出	92,134,405.70	130,687,858.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,031,757,345.10	7,779,524,765.80
减：所得税费用	1,067,477,866.02	1,127,847,389.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,964,279,479.08	6,651,677,376.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,964,279,479.08	6,651,677,376.76
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. 归属于母公司股东的净利润	6,395,160,975.81	4,391,403,125.89
2. 少数股东损益	569,118,503.27	2,260,274,250.87
六、其他综合收益的税后净额	20,176,141.89	4,188,417.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,176,141.89	4,133,331.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	31,211,989.24	163,498.47
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31,211,989.24	163,498.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-11,035,847.35	3,969,833.34
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	-11,035,847.35	3,969,833.34
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		55,085.87
七、综合收益总额	6,984,455,620.97	6,655,865,794.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,415,337,117.70	4,395,536,457.70
归属于少数股东的综合收益总额	569,118,503.27	2,260,329,336.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.0434	1.0401
(二) 稀释每股收益	1.0225	1.0401

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 年度	2019 年度
一、营业收入	59,398,396.21	56,433,726.40
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,021,438.98	

销售费用		
管理费用	56,162,687.85	64,154,556.47
研发费用		
财务费用	74,669,534.08	18,413,719.80
其中：利息费用	106,529,824.36	44,575,055.58
利息收入	32,389,436.98	26,311,209.62
加：其他收益	258,451.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,439,536,008.27	8,388,320,848.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-600.00	-45,133.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,367,338,594.97	8,362,141,165.75
加：营业外收入	59,478.03	
减：营业外支出	17,981.43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,367,380,091.57	8,362,141,165.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,367,380,091.57	8,362,141,165.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,367,380,091.57	8,362,141,165.75
（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	25,593,891.84	-1,106,015.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25,593,891.84	-1,106,015.04
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	25,593,891.84	-1,106,015.04
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.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	1,392,973,983.41	8,361,035,150.71
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 年度	2019 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	130,679,595,006.82	119,811,495,887.45
客户存款和同业存放款项净增加额	1,519,467,866.01	-1,526,984,610.92
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	274,981,321.97	193,265,169.52
拆入资金净增加额	44,000,000.00	777,400,000.00
回购业务资金净增加额	-34,918,891.87	924,952,628.46
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	432,189,038.82	683,615,274.59
收到其他与经营活动有关的现金	280,537,532.67	999,496,273.52
经营活动现金流入小计	133,195,851,874.42	121,863,240,622.62
购买商品、接受劳务支付的现金	108,628,817,330.79	96,303,586,476.23
客户贷款及垫款净增加额	685,200,000.00	1,222,800,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额	174,205,673.65	-149,654,885.61
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	97,083,351.83	48,437,910.77
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,359,718,664.57	5,015,829,325.32
支付的各项税费	4,119,302,404.08	5,144,686,217.46
支付其他与经营活动有关的现金	2,113,084,839.77	3,506,954,366.56
经营活动现金流出小计	121,177,412,264.69	111,092,639,410.73
经营活动产生的现金流量净额	12,018,439,609.73	10,770,601,211.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,221,958,501.08	5,509,139,366.59
取得投资收益收到的现金	101,323,471.55	123,921,773.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,746,674.57	8,728,809.74
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	28,025,864.78	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	13,376,054,511.98	5,671,789,949.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,261,930,800.62	3,494,742,978.07
投资支付的现金	13,730,643,684.27	6,366,174,476.99
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,929,335,124.71
支付其他与投资活动有关的现金	261,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计	18,253,574,484.89	12,825,252,579.77
投资活动产生的现金流量净额	-4,877,519,972.91	-7,153,462,630.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		549,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		549,000,000.00
取得借款收到的现金	20,208,619,583.66	23,533,718,860.45
发行债券收到的现金	3,996,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,353,062,049.13	6,040,526,164.31
筹资活动现金流入小计	26,557,681,632.79	30,123,245,024.76
偿还债务支付的现金	25,701,916,497.80	25,369,608,245.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,464,031,471.68	3,456,826,594.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	85,017,900.40	2,399,216,331.02
支付其他与筹资活动有关的现金	5,020,389,653.02	6,665,110,567.49
筹资活动现金流出小计	33,186,337,622.50	35,491,545,407.51
筹资活动产生的现金流量净额	-6,628,655,989.71	-5,368,300,382.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	76,922,218.16	41,882,282.36
五、现金及现金等价物净增加额	589,185,865.27	-1,709,279,518.83
加：期初现金及现金等价物余额	5,799,267,571.70	7,508,547,090.53
六、期末现金及现金等价物余额	6,388,453,436.97	5,799,267,571.70

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 年度	2019 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	62,976,033.94	59,819,750.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,335,167.05	4,751,179.55
经营活动现金流入小计	65,311,200.99	64,570,929.55
购买商品、接受劳务支付的现金		59,480,027.65
支付给职工以及为职工支付的现金	35,286,395.98	44,282,563.72
支付的各项税费	1,022,664.76	23,220.00
支付其他与经营活动有关的现金	21,908,473.85	30,171,693.60
经营活动现金流出小计	58,217,534.59	133,957,504.97
经营活动产生的现金流量净额	7,093,666.40	-69,386,575.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,470,417,335.30	7,280,453,079.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,289.00	
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	962,652,106.90	
投资活动现金流入小计	2,433,130,731.20	7,280,453,079.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,949.00	21,980.00
投资支付的现金		7,325,948,367.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,800,000,000.00	79,679,236.81
投资活动现金流出小计	2,800,018,949.00	7,405,649,583.81
投资活动产生的现金流量净额	-366,888,217.80	-125,196,504.70
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	300,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金	3,996,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	199,590,351.00	4,582,318,688.25
筹资活动现金流入小计	4,495,590,351.00	5,032,318,688.25
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	1,150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,616,107,533.32	52,352,555.58
支付其他与筹资活动有关的现金	1,966,827,590.30	4,376,458,068.96
筹资活动现金流出小计	4,182,935,123.62	5,578,810,624.54
筹资活动产生的现金流量净额	312,655,227.38	-546,491,936.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-521,678.77	-110,456.19
五、现金及现金等价物净增加额	-47,661,002.79	-741,185,472.60
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	45,720,227.41	93,381,230.20

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）				581,423,021.97			20,176,141.89		136,738,009.16		4,726,153,663.90		5,464,490,836.92	533,478,503.27	5,997,969,340.19
（一）综合收益总额							20,176,141.89				6,395,160,975.81		6,415,337,117.70	569,118,503.27	6,984,455,620.97
（二）所有者投入和减少资本				581,423,021.97									581,423,021.97		581,423,021.97
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				581,423,021.97									581,423,021.97		581,423,021.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									136,738,009.16		-1,669,007,311.91		-1,532,269,302.75	-35,640,000.00	-1,567,909,302.75
1. 提取盈余公积									136,738,009.16		-136,738,009.16				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或											-1,532,269,302.75		-1,532,269,302.75	-35,640,000.00	-1,567,909,302.75

列)														
(一) 综合收益总额						4,133,331.81				4,391,403,125.89		4,395,536,457.70	2,260,329,336.74	6,655,865,794.44
(二) 所有者投入和减少资本	1,907,167,176.00				5,390,328,330.04	376,687.39						7,297,872,193.43	-6,168,445,198.96	1,129,426,994.47
1. 所有者投入的普通股	1,907,167,176.00				6,796,763,170.69							8,703,930,346.69	996,814,400.00	9,700,744,746.69
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,406,434,840.65	376,687.39						-1,406,058,153.26	-7,165,259,598.96	-8,571,317,752.22
(三) 利润分配									108,737,473.93	-1,101,976,835.53		-993,239,361.60	-2,325,697,759.27	-3,318,937,120.87
1. 提取盈余公积									108,737,473.93	-108,737,473.93				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-2,325,697,759.27	-2,325,697,759.27
4. 其他										-993,239,361.60		-993,239,361.60		-993,239,361.60
(四) 所有者权益内部结转	1,206,260,010.00				-775,643,955.89							430,616,054.11	-430,616,054.11	
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,206,260,010.00				-1,206,260,010.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					430,616,054.11							430,616,054.11	-430,616,054.11	
(五) 专项储备														
1. 本期提取								100,075,249.51				100,075,249.51	65,851,062.87	165,926,312.38
2. 本期使用								-100,075,249.51				-100,075,249.51	-65,851,062.87	-165,926,312.38
(六) 其他					-2,702,875,570.72							-2,702,875,570.72	-226,514,639.86	-2,929,390,210.58
四、本期期末余额	6,129,077,211.00				10,626,121,139.27	29,633,949.23		947,063,305.19		10,488,068,120.16		28,219,963,724.85	4,307,910,475.20	32,527,874,200.05

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		3,620,943.36		947,063,305.19	3,061,750,247.23		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		3,620,943.36		947,063,305.19	3,061,750,247.23		23,564,395,218.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				581,423,021.97			25,593,891.84		136,738,009.16	-301,627,220.34		442,127,702.63
（一）综合收益总额							25,593,891.84			1,367,380,091.57		1,392,973,983.41
（二）所有者投入和减少资本				581,423,021.97								581,423,021.97
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				581,423,021.97								581,423,021.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									136,738,009.16	-1,669,007,311.91		-1,532,269,302.75
1. 提取盈余公积									136,738,009.16	-136,738,009.16		
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			581,423,021.97	13,422,883,511.78		29,214,835.20		1,083,801,314.35	2,760,123,026.89		24,006,522,921.19

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		4,726,958.40		838,325,831.26	-5,191,653,444.59		6,140,812,870.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		4,726,958.40		838,325,831.26	-5,191,653,444.59		6,140,812,870.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,113,427,186.00				5,949,120,011.19		-1,106,015.04		108,737,473.93	8,253,403,691.82		17,423,582,347.90
（一）综合收益总额							-1,106,015.04			8,362,141,165.75		8,361,035,150.71
（二）所有者投入和减少资本	1,907,167,176.00				6,796,763,170.69							8,703,930,346.69
1. 所有者投入的普通股	1,907,167,176.00				6,796,763,170.69							8,703,930,346.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									108,737,473.93	-108,737,473.93		
1. 提取盈余公积									108,737,473.93	-108,737,473.93		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,206,260,010.00				-847,643,159.50							358,616,850.50
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,206,260,010.00				-1,206,260,010.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					358,616,850.50							358,616,850.50
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	6,129,077,211.00				13,422,883,511.78		3,620,943.36		947,063,305.19	3,061,750,247.23		23,564,395,218.56

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，截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 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 2021 年 3 月 29 日第七届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将湖南华菱湘潭钢铁有限公司(以下简称华菱湘钢)、湖南华菱涟源钢铁有限公司(以下简称华菱涟钢)、衡阳华菱钢管有限公司(以下简称华菱钢管)、湖南华菱钢铁集团财务有限公司（以下简称华菱财务公司）、华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(以下简称汽车板公司)、湖南华菱电子商务有限公司（以下简称华菱电商）、深圳华菱商业保理有限公司（以下简称华菱保理）、阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）、湖南华菱节能发电有限公司（以下简称节能发电）等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，华菱香港国际贸易有限公司(以下简称华菱香港)、华菱衡阳（新加坡）有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——实际控制人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——华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合		
应收商业承兑汇票——账龄组合	账龄	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，编制应收票据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——账龄组合	账龄	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
发放贷款-风险程度组合	风险程度分类法 (五级分类)	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

3) 发放贷款-风险程度组合

分 类	计提比例(%)
正常类	2.50
关注类	10.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(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、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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、软件及软件使用权、专利使用权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

[注]专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定

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

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十五) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司各类钢材的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在产品出厂或客户签收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得装船通知单或提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 利息收入和支出、手续费及佣金收入和支出

1. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2. 手续费及佣金收入和支出

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

本公司通过提供和接受特定交易服务收取和支付的手续费及佣金的,与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

(二十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 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。

(三十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十一) 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。

(三十二) 分部报告

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

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

(三十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,848,483,349.82	-3,848,483,349.82	
合同负债		3,405,737,477.72	3,405,737,477.72
其他流动负债	176,841,622.35	442,745,872.10	619,587,494.45

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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
环境保护税	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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%

[注]除子公司华菱香港利得税税率为 16.5%、子公司华菱衡阳（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

1. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	批文	证书编号
华菱湘钢	15%	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	高新技术企业	国科火字（2019）20 号	GR201843000056
华菱钢管	15%	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	高新技术企业	国科火字（2019）20 号	GR201843000015
衡阳华菱连轧管有限公司（以下简称华菱连轧管）	15%	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	高新技术企业	国科火字（2019）20 号	GR201843000586
华菱涟钢	15%	2020 年 9 月至 2023 年 9 月	高新技术企业	国科火字（2020）213 号	GR202043000772
湖南华菱涟钢薄板有限公司（以下简称涟钢薄板）	15%	2019 年 9 月至 2022 年 9 月	高新技术企业	国科火字（2019）217 号	GR201943001069
汽车板公司	15%	2020 年 9 月至 2023 年 9 月	高新技术企业	国科火字（2020）213 号	GR202043001828
阳春新钢[注]	15%	2017 年 12 月至 2020 年 12 月	高新技术企业	粤科函高字（2017）2096 号	GR201744011480
湖南湘钢工程技术有限公司（以下简称湘钢工程）	15%	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	高新技术企业	湘科计（2019）1 号	GR201843000708
节能发电	15%	2020 年 12 月至 2023 年 12 月	高新技术企业	国科火字（2020）253 号	GR202043002590

[注]根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2021 年 1 月 15 日下发的《关于广东省 2020 年第一批高新

技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕21号), 本公司子公司阳春新钢被纳入广东省高新技术企业公示名单, 本公司预计阳春新钢未来3年可以继续享受高新技术企业优惠税率

2. 增值税

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

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(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	4,035.51	1,229.76
银行存款	6,993,050,824.54	6,035,546,926.17
其他货币资金	547,693,617.61	649,030,590.81
合 计	7,540,748,477.66	6,684,578,746.74
其中: 存放在境外的款项总额	198,696,458.06	155,000,372.80

(2) 其他说明

使用受限的货币资金情况详见本财务报表附注五(四)1.所有权或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
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	1,457,183,764.36	1,310,646,789.96
其中: 债务工具投资	1,107,183,764.36	960,646,789.96
理财产品	350,000,000.00	350,000,000.00

合 计	1,457,183,764.36	1,310,646,789.96
-----	------------------	------------------

3. 衍生金融资产

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

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	856,345,869.70	100.00	730,422.78	0.09	855,615,446.92
其中：商业承兑汇票-华菱控股合并报表范围内的关联方组合	125,923,085.91	14.70			125,923,085.91
商业承兑汇票-账龄组合	730,422,783.79	85.30	730,422.78	0.10	729,692,361.01
合 计	856,345,869.70	100.00	730,422.78	0.09	855,615,446.92

(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-账龄组合	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) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

商业承兑汇票-华菱控股合并报表范围内的关联方组合	125,923,085.91		
商业承兑汇票-账龄组合	730,422,783.79	730,422.78	0.10
小 计	856,345,869.70	730,422.78	0.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

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

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票-账龄组合	605,739.57	124,683.21						730,422.78
小 计	605,739.57	124,683.21						730,422.78

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		125,833,222.71
小 计		125,833,222.71

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	693,044,705.74	19.38	663,347,675.50	95.71	29,697,030.24
按组合计提坏账准备	2,882,148,250.14	80.62	89,593,050.60	3.11	2,792,555,199.54
合 计	3,575,192,955.88	100.00	752,940,726.10	21.06	2,822,252,229.78

(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	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	118,000,000.00	118,000,000.00	100.00	客户丧失还款能力
客户 2	57,882,328.40	57,882,328.40	100.00	客户丧失还款能力
客户 3	53,765,300.73	43,012,240.58	80.00	按预期无法收回的金额计提
客户 4	52,025,627.61	52,025,627.61	100.00	客户丧失还款能力
客户 5	51,742,402.45	51,742,402.45	100.00	客户丧失还款能力
客户 6	47,265,220.38	47,265,220.38	100.00	客户丧失还款能力
客户 7	44,006,118.15	44,006,118.15	100.00	客户丧失还款能力
客户 8	37,940,985.14	35,098,506.32	92.51	按预期无法收回的金额计提
客户 9	36,994,366.62	29,595,493.30	80.00	按预期无法收回的金额计提
客户 10	33,772,632.25	30,395,369.03	90.00	按预期无法收回的金额计提
其他(汇总)	159,649,724.01	154,324,369.28	96.66	按预期无法收回的金额计提
小 计	693,044,705.74	663,347,675.50	95.71	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,879,868,152.30	89,593,050.60	3.11
华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	2,280,097.84		
小 计	2,882,148,250.14	89,593,050.60	3.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

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

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,767,356,657.67	2,767,356.65	0.10
1-2 年	26,858,740.60	2,685,874.06	10.00
2-3 年	678,039.74	135,607.95	20.00
3-4 年	365,730.24	182,865.12	50.00
4-5 年	3,938,186.19	3,150,548.96	80.00
5 年以上	80,670,797.86	80,670,797.86	100.00
小 计	2,879,868,152.30	89,593,050.60	3.11

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,769,452,047.29
1-2 年	187,661,590.16
2-3 年	8,394,040.13
3-4 年	72,457,510.87
4-5 年	89,889,847.06
5 年以上	447,337,920.37
合 计	3,575,192,955.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	638,407,866.17	24,939,809.33						663,347,675.50
按组合计提坏账准	92,565,818.77	-2,970,774.09		-1,994.08				89,593,050.60

备							
小 计	730,973,684.94	21,969,035.24		-1,994.08			752,940,726.10

[注]其他系外币报表折算差额的影响

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第 1 名	213,106,082.46	5.96	213,106.08
第 2 名	147,414,952.48	4.12	147,414.95
第 3 名	143,091,655.34	4.00	143,091.66
第 4 名	118,000,000.00	3.30	118,000,000.00
第 5 名	113,847,247.03	3.18	113,847.25
小 计	735,459,937.31	20.56	118,617,459.94

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	8,478,768,552.21				8,478,768,552.21	
合 计	8,478,768,552.21				8,478,768,552.21	

(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	8,478,768,552.21		
小 计	8,478,768,552.21		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,539,714,637.63
小 计	1,539,714,637.63

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	24,036,611,346.98
小 计	24,036,611,346.98

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

(4) 其他说明

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

7. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,160,724,067.13	94.33		2,160,724,067.13
1-2 年	129,010,962.62	5.63		129,010,962.62
2-3 年	855,423.74	0.04		855,423.74
合 计	2,290,590,453.49	100.00		2,290,590,453.49

(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
3-4 年	110,208.84	0.01	110,208.84	
4 年以上	43,168,203.25	2.89	43,168,203.25	
合 计	1,493,164,467.96	100.00	43,278,412.09	1,449,886,055.87

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
汨罗市湘汨资源开发有限公司	128,423,716.50	部分到货
小 计	128,423,716.50	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第 1 名	128,423,716.50	5.61
第 2 名	117,527,458.05	5.13
第 3 名	116,434,170.67	5.08
第 4 名	101,662,723.53	4.44
第 5 名	89,516,547.49	3.91
小 计	553,564,616.24	24.17

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55

其他应收款	123,770,867.12	148,997,652.47
合 计	128,040,044.67	153,266,830.02

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	4,269,177.55
小 计	4,269,177.55	4,269,177.55

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

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

3) 其他说明

详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	72,243,877.21	33.08	72,243,877.21	100.00	
按组合计提坏账准备	146,119,585.84	66.92	22,348,718.72	15.29	123,770,867.12
小 计	218,363,463.05	100.00	94,592,595.93	43.32	123,770,867.12

(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	15.69	31,859,949.36	100.00	

按组合计提坏账准备	171,177,755.03	84.31	22,180,102.56	12.96	148,997,652.47
小 计	203,037,704.39	100.00	54,040,051.92	26.62	148,997,652.47

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
单位 1	22,862,496.02	22,862,496.02	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 2	12,669,501.09	12,669,501.09	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 3	6,306,076.85	6,306,076.85	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 4	5,828,959.87	5,828,959.87	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 5	3,880,225.23	3,880,225.23	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 6	3,421,740.57	3,421,740.57	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 7	3,039,303.21	3,039,303.21	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 8	2,993,445.54	2,993,445.54	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 9	2,484,000.00	2,484,000.00	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
单位 10	1,867,592.44	1,867,592.44	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
其他(汇总)	6,890,536.39	6,890,536.39	100.00	收回的可能性极低, 全额计提
小 计	72,243,877.21	72,243,877.21	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	94,655,782.52		
华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	13,000.00		
账龄组合	51,450,803.32	22,348,718.72	43.44
其中: 1 年以内	25,818,203.56	25,818.23	0.10
1-2 年	3,203,176.64	320,317.67	10.00
2-3 年	407,350.30	81,470.06	20.00
3-4 年	200,000.00	100,000.00	50.00
4-5 年	4,800.30	3,840.24	80.00

5 年以上	21,817,272.52	21,817,272.52	100.00
小 计	146,119,585.84	22,348,718.72	15.29

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

② 保证金及押金违约风险较低, 故在合同约定回款期限内不计提坏账准备。

③ 华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合以往来单位与本公司的关联关系作为信用风险特征, 鉴于其与本公司均受本公司实际控制人华菱控股控制且整体风险可控, 发生信用损失的可能性很小, 故不计提坏账准备。

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	97,328,348.19
1-2 年	7,575,713.11
2-3 年	4,318,493.30
3-4 年	13,943,519.87
4-5 年	15,974,675.40
5 年以上	79,222,713.18
小 计	218,363,463.05

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	52,878.75	67,979.85	53,919,193.32	54,040,051.92
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-3,203.18	3,203.18		
--转入第三阶段		-40,735.03	40,735.03	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,857.34	289,869.67	358,159.09	624,171.42
本期收回				
本期转回			1,949,439.50	1,949,439.50
本期核销			1,400,600.00	1,400,600.00
其他变动[注]			43,278,412.09	43,278,412.09
期末数	25,818.23	320,317.67	94,246,460.03	94,592,595.93

[注]本期其他变动系从预付款项转入

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
平安国际融资租赁公司	15,000,000.00	租赁到期， 按约回款
小 计	15,000,000.00	

4) 本期实际核销其他应收款 1,400,600.00 元。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	94,655,782.52	69,140,000.00
应收暂付款	84,578,425.09	76,937,755.03
合营企业拆借款		25,000,000.00
其 他	39,129,255.44	31,959,949.36
小 计	218,363,463.05	203,037,704.39

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第 1 名	保函保证金	39,533,000.00	1 年以内	18.10	
第 2 名	应收暂付款	22,862,496.02	5 年以上	10.47	22,862,496.02

第 3 名	租赁保证金	15,000,000.00	[注]	6.87	
第 4 名	保函保证金	14,690,000.00	1 年以内	6.73	
第 5 名	其 他	12,669,501.09	5 年以上	5.80	12,669,501.09
小 计		104,754,997.11		47.97	35,531,997.11

[注]3-4 年 5,000,000.00 元，4-5 年 10,000,000.00 元

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	395,000,000.00	189,000,000.00
小 计	395,000,000.00	189,000,000.00
减：坏账准备		3,780,000.00
合 计	395,000,000.00	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	5,926,116,704.94		5,926,116,704.94
在产品	577,304,498.06		577,304,498.06
自制半成品	319,185,030.85		319,185,030.85
库存商品	3,084,510,426.85		3,084,510,426.85
辅助材料	190,076,862.56		190,076,862.56
备品配件	540,190,498.10	32,769,021.12	507,421,476.98
合 计	10,637,384,021.36	32,769,021.12	10,604,615,000.24

(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

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,259,404.94			12,259,404.94		
备品配件		32,769,021.12				32,769,021.12
小计	12,259,404.94	32,769,021.12		12,259,404.94		32,769,021.12

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

11. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	2,329,327,088.85	58,100,000.00	2,271,227,088.85
合计	2,329,327,088.85	58,100,000.00	2,271,227,088.85

(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(不含本公司及本公司子公司)发放的贷款，根据银监发

(2018) 7 号文件，按照期末发放贷款本金余额的 2.50% 比例计提减值准备。

12. 其他流动资产

项 目	期末数		
	原值	减值准备	净值
待抵扣增值税	628,231,560.79		628,231,560.79
预缴税费	51,604,801.14		51,604,801.14
理财产品	1,283,265,484.93		1,283,265,484.93
企业保险费摊销	4,046,257.00		4,046,257.00
碳排放权	8,891,280.00		8,891,280.00
合 计	1,976,039,383.86		1,976,039,383.86

(续上表)

项 目	期初数		
	原值	减值准备	净值
待抵扣增值税	730,244,443.79		730,244,443.79
预缴税费	5,378,491.45		5,378,491.45
理财产品	925,002,286.14		925,002,286.14
烧结余热发电能源管理项目摊销	775,471.70		775,471.70
企业保险费摊销	4,046,256.94		4,046,256.94
碳排放权	8,891,280.00		8,891,280.00
合 计	1,674,338,230.02		1,674,338,230.02

13. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	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(以下简称华安钢	50,000,000.00		50,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

宝利)					
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 其他说明

期末控股子公司汽车板公司向合营企业华安钢宝利拆出资金余额为 50,000,000.00 元，具体详见本财务报表附注十(二)2 之说明。

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 联 营 企 业 投 资	50,311,986.21		50,311,986.21	50,371,732.47		50,371,732.47
对 合 营 企 业 投 资	340,549,785.29		340,549,785.29	238,505,181.88		238,505,181.88
合 计	390,861,771.50		390,861,771.50	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（以下简称盈德气体）	50,371,732.47			5,940,253.74	
小 计	50,371,732.47			5,940,253.74	
合营企业					
华安钢宝利	238,505,181.88	29,500,000.00		72,544,603.41	
小 计	238,505,181.88	29,500,000.00		72,544,603.41	
合 计	288,876,914.35	29,500,000.00		78,484,857.15	

(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	宣告发放股利或	计提减值准备	其他		

		利润				
联营企业						
盈德气体		6,000,000.00			50,311,986.21	
小 计		6,000,000.00			50,311,986.21	
合营企业						
华安钢宝利					340,549,785.29	
小 计					340,549,785.29	
合 计		6,000,000.00			390,861,771.50	

15. 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	20,520,676.05	13,911,149.70			
持有的澳大利亚 金西资源有限公 司股权	31,783,276.80	6,189,384.96			
小 计	52,303,952.85	20,100,534.66			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

(3) 其他说明

1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有平煤股份无限售条件的普通股 3,460,485 股，其公开市场股票价格为 5.93 元，以此为依据确定其公允价值为 20,520,676.05 元。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有以澳大利亚金西资源有限公司股票 14,400,000.00 股，公开市场股票价格 0.44 澳元/股，以此为依据确定其公允价值为 6,336,000.00 澳元，折合人民币 31,783,276.80 元。

16. 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	50,645,045.80	51,566,600.40
其中：权益工具投资	50,645,045.80	51,566,600.40
合 计	50,645,045.80	51,566,600.40

17. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	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	2,052,093.77	2,052,093.77
1) 计提或摊销	2,052,093.77	2,052,093.77
本期减少金额		
期末数	4,471,522.25	4,471,522.25
账面价值		
期末账面价值	65,246,777.57	65,246,777.57
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。

18. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
账面原值			
期初数	21,649,753,568.60	60,497,558,657.43	4,059,070,083.59
本期增加金额	800,463,970.71	2,656,128,242.81	147,334,264.57
1) 购置	2,399,330.00	28,758,428.86	3,382,108.29
2) 在建工程转入	784,484,801.90	2,627,369,813.95	79,943,755.04
3) 其他增加[注]	13,579,838.81		64,008,401.24
本期减少金额	126,779,879.61	460,147,130.29	37,693,413.81
1) 处置或报废	122,171,288.75	270,398,126.53	28,450,646.03
2) 其他减少[注]	4,608,590.86	189,749,003.76	9,242,767.78
期末数	22,323,437,659.70	62,693,539,769.95	4,168,710,934.35
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	598,521,925.42	2,388,240,057.68	178,023,086.82
1) 计提	589,176,377.00	2,388,240,057.68	154,861,490.58
2) 其他增加	9,345,548.42		23,161,596.24
本期减少金额	87,338,991.54	301,182,132.55	36,040,414.17
1) 处置或报废	86,696,610.39	220,724,535.32	27,111,045.91
2) 其他减少	642,381.15	80,457,597.23	8,929,368.26
期末数	8,264,091,615.13	35,318,016,827.77	3,259,143,205.33
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	14,059,346,044.57	27,216,911,687.25	909,567,729.02
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	66,188,983.07	33,212,698.50	3,703,328,159.66
1) 购置	3,062,803.90	6,536,064.05	44,138,735.10
2) 在建工程转入	22,845,152.38	20,191,755.18	3,534,835,278.45
3) 其他增加[注]	40,281,026.79	6,484,879.27	124,354,146.11
本期减少金额	24,194,476.91	86,665,152.14	735,480,052.76
1) 处置或报废	24,194,476.91	86,665,152.14	531,879,690.36
2) 其他减少			203,600,362.40
期末数	832,233,202.06	1,050,312,112.58	91,068,233,678.64
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	54,454,840.76	22,416,380.27	3,241,656,290.95
1) 计提	29,873,869.35	19,160,219.41	3,181,312,014.02
2) 其他增加[注]	24,580,971.41	3,256,160.86	60,344,276.93
本期减少金额	21,898,317.91	86,386,060.57	532,845,916.74
1) 处置或报废	21,898,317.91	86,386,060.57	442,816,570.10
2) 其他减少[注]			90,029,346.64
期末数	684,730,578.59	961,369,617.43	48,487,351,844.25
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	147,502,623.47	88,942,495.15	42,422,270,579.46
期初账面价值	138,064,640.16	78,425,268.49	42,163,232,846.77

[注]本期子公司华菱湘钢等公司根据工程结算结果，对前期在建工程预转固定资产原值及折旧进行了重分类调整

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华菱涟钢房屋建筑物	444,896,319.40	暂估报竣
华菱衡钢房屋建筑物	340,349,126.84	暂估报竣
华菱湘钢房屋建筑物	1,041,516,584.30	暂估报竣
小 计	1,826,762,030.54	

(3) 其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 14,097,836,208.50 元。

19. 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	2,924,894,865.14		2,924,894,865.14
华菱涟钢	660,194,297.72		660,194,297.72
涟钢薄板	1,254,100.22		1,254,100.22
华菱钢管	89,668,152.64		89,668,152.64
华菱连轧管	374,820,836.05		374,820,836.05
汽车板公司	7,513,292.52		7,513,292.52
华菱保理			
合 计	4,058,345,544.29		4,058,345,544.29

(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
华菱保理	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
1) 华菱湘钢						
新二烧脱硫脱硝环保改造	29,000.00	99,246,343.24	81,560,023.87			180,806,367.11
五星村征地拆迁	75,000.00	392,227,680.81	361,996,573.77			754,224,254.58
新建中小棒轧钢项目	43,000.00	302,358,787.95	206,641,212.05	509,000,000.00		
4.3米焦炉环保提质改造	149,693.88	95,566,494.03	625,304,291.34			720,870,785.37
阳钢技改(汇总)	52,497.19	128,826,399.99	238,184,861.59	257,909,080.39	136,991.14	108,965,190.05
其他项目(汇总)	127,314.00	871,216,530.29	842,307,888.00	551,731,546.78	1,764,603.48	1,160,028,268.03
小计	476,505.07	1,889,442,236.31	2,355,994,850.62	1,318,640,627.17	1,901,594.62	2,924,894,865.14
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	12,961,361.18	51,880,292.36		
2250 热轧板厂 4#热处理线工程	14,433.00	96,290,567.44	44,436,956.53	140,727,523.97		
热处理二期工程	85,739.27	479,253,093.37	266,465,308.63	745,718,402.00		
涟钢云数据中心建设工程	5,100.00	12,413,693.09	29,340,593.64			41,754,286.73
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	2,734,167.05	26,067,700.00		
焦化煤场加盖项目	6,000.00	5,145,404.18	52,095,421.51	57,240,825.69		
新建高速棒材生产线项目	33,448.00		318,461,489.98	318,461,489.98		
信息系统升级改造项目(一期)	12,000.00		75,608,080.01			75,608,080.01
工程机械用高强度产线建设	77,641.50		439,088,003.88	283,462,730.75		155,625,273.13

项目						
涟钢冷轧镀锌机组技术改造 工程	45,000.00		65,994,175.40			65,994,175.40
涟钢 II 站电网扩容改造项目	3,553.00		21,516,682.62			21,516,682.62
能源总厂 25000/80 变压吸附制 氧机组建设项目	8,800.00		45,371,658.32			45,371,658.32
其他零星工程	91,947.61	86,080,654.17	617,912,814.31	445,406,366.71	4,262,960.26	254,324,141.51
小 计	391,648.89	741,435,876.38	1,991,986,713.06	2,068,965,331.46	4,262,960.26	660,194,297.72
3) 涟钢薄板						
冷轧酸轧机组闪光焊机改激光 焊机项目	1,995.80		19,539,000.00	19,539,000.00		
其他零星工程	592.84	5,128,580.13	16,355,233.05	20,229,712.96		1,254,100.22
小 计	2,588.64	5,128,580.13	35,894,233.05	39,768,712.96		1,254,100.22
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	5,900.00	8,176,460.84	8,073,974.66			16,250,435.50
智慧衡钢管理信息化项目(一期)	6,000.00		7,378,932.46			7,378,932.46
高合金中小口径锅炉用无缝钢 管产业化项	13,000.00		10,341,343.14			10,341,343.14
其他零星工程	11,874.44	32,781,444.20	44,855,399.84	21,939,402.50		55,697,441.54
小 计	36,774.44	40,957,905.04	70,649,650.10	21,939,402.50		89,668,152.64
5) 华菱连轧管						
炼铁分厂原料场封闭改造	9,000.00	7,768,452.55	32,278,246.42			40,046,698.97
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	101,660,829.42			118,669,731.51
富余煤气和冶炼余热综合利用	31,009.40		80,779,306.28			80,779,306.28
其他工程汇总	28,288.67	82,958,197.81	125,467,104.27	73,100,202.79		135,325,099.29
小 计	82,298.07	107,735,552.45	340,185,486.39	73,100,202.79		374,820,836.05
6) 汽车板公司						
其他零星工程	2,342.55	14,953,253.84	9,835,335.93	12,421,001.57	4,854,295.68	7,513,292.52
小 计	2,342.55	14,953,253.84	9,835,335.93	12,421,001.57	4,854,295.68	7,513,292.52
7) 华菱保理						
其他零星工程	300.00	1,429,620.98	286,692.26		1,716,313.24	

小 计	300.00	1,429,620.98	286,692.26		1,716,313.24	
合 计	992,457.66	2,801,083,025.13	4,804,832,961.41	3,534,835,278.45	12,735,163.80	4,058,345,544.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1) 华菱湘钢						
新二烧脱硫脱硝环保改造	62.35	80.00	8,488,052.31	5,593,060.29	4.80	自筹/贷款
五星村征地拆迁	100.56	99.00	29,040,829.51	26,129,275.70	4.80	自筹/贷款
新建中小棒轧钢项目	100.00	100.00		6,937,589.89	4.80	自筹/贷款
4.3 米焦炉环保提质改造	48.16	60.00	5,830,813.45	5,360,033.59	4.80	自筹/募集资金
阳钢技改(汇总)	35.00	40.00				自筹
其他项目(汇总)	91.12	70.00	15,116,349.06	12,196,977.57	4.80	自筹/贷款
小 计			58,476,044.33	56,216,937.04		
2) 华菱涟钢						
棒一线加热炉高效改造及配套设施建设工程	97.52	100.00		616,337.87	4.80	自筹/贷款
2250 热轧板厂 4#热处理线工程	97.50	100.00		4,740,386.16	4.80	自筹/贷款
热处理二期工程	93.80	100.00		21,358,331.88	4.80	自筹/募集资金
涟钢云数据中心建设工程	81.87	90.00	1,418,529.86	1,108,245.24	4.80	自筹/贷款
210 转炉厂 2#连铸机板坯结晶器电磁搅拌控流技术改造	97.76	100.00		851,053.58	4.80	自筹/贷款
焦化煤场加盖项目	95.40	100.00		1,529,607.93	4.80	自筹/贷款
新建高速棒材生产线项目	95.21	100.00		1,347,805.16	4.80	自筹/募集资金
信息系统升级改造项目(一期)	63.01	70.00	2,122,133.79	2,122,133.79	4.80	自筹/贷款
工程机械用高强钢产线建设项目	56.55	80.00	239,505.20	239,505.20	4.80	自筹/募集资金
涟钢冷轧镀锌机组技术改造	14.67	30.00	1,794,808.71	1,794,808.71	4.80	自筹/贷款
涟钢 II 站电网扩容改造项目	60.56	90.00	585,177.85	585,177.85	4.80	自筹/贷款
能源总厂 25000/80 变压吸附制氧机组建设项目	51.56	60.00	1,233,949.01	1,233,949.01	4.80	自筹/贷款

其他零星工程(汇总)	58.00	60.00	17,589,764.26	17,194,513.57	4.80	自筹/贷款
小 计			24,983,868.68	54,721,855.95		
3) 涟钢薄板						
冷轧酸轧机组闪光焊机改激光焊机项目	97.90	100.00		446,740.56	4.80	自筹/贷款
其他零星工程(汇总)	21.15	60.00				自筹
小 计				446,740.56		
4) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	27.54	60.00	1,228,081.64	655,391.37	5.70	自筹/贷款
智慧衡钢管理信息化项目(一期)	93.21	97.00				自筹
高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项	108.33	97.00				自筹
其他零星工程(汇总)	65.38	85.00	324,258.00	230,713.84	5.70	自筹/贷款
小 计			1,552,339.64	886,105.21		
5) 华菱连轧管						
炼铁分厂原料场封闭改造	44.50	50.00	1,317,505.30	1,317,505.30	5.70	自筹/贷款
180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	84.76	88.00	880,500.91	880,500.91	5.70	自筹/募集资金
富余煤气和冶炼余热综合利用	26.05	30.00	906,143.91	906,143.91	5.70	自筹/募集资金
其他零星工程	68.44	50.00	4,356,445.23	3,254,144.30	5.70	自筹/贷款
小 计			7,460,595.35	6,358,294.42		
6) 汽车板公司						
其他零星工程	36.17	36.17				自筹
小 计						
7) 华菱保理						
其他零星工程	57.21	100.00				自筹
小 计						
合 计			92,472,848.00	118,629,933.18		

(3) 其他说明

其他转出 12,735,163.80 元,其中转入无形资产 12,371,040.67 元, 转入管理费用(未形成资产)364,123.13 元。

20. 无形资产

(1) 明细情况

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	121,042,382.62	16,856,169.90	23,603,100.00	161,501,652.52
1) 购置	115,378,942.00	767,774.25	23,603,100.00	139,749,816.25
2) 在建工程转入	5,663,440.62	6,707,600.05		12,371,040.67
3) 开发支出转入		5,928,173.39		5,928,173.39
4) 固定资产转入		3,452,622.21		3,452,622.21
本期减少金额				
期末数	5,708,235,241.06	95,906,728.61	171,867,426.45	5,976,009,396.12
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	115,346,230.25	9,518,267.43	11,197,554.84	136,062,052.52
计提	115,346,230.25	9,518,267.43	11,197,554.84	136,062,052.52
本期减少金额				
期末数	1,305,162,793.80	36,586,294.21	39,745,997.19	1,381,495,085.20
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	4,403,072,447.26	59,320,434.40	130,848,005.38	4,593,240,887.04
期初账面价值	4,397,376,294.89	51,982,531.93	118,442,460.22	4,567,801,287.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华菱涟钢土地使用权	640,983,491.06	尚在申请，暂未办妥
华菱湘钢土地使用权	39,182,918.11	尚在申请，暂未办妥
小 计	680,166,409.17	

21. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外包服务	确认为无形资产	其他	
荷钢网电子商务平台	1,737,531.42	7,486,818.28		5,928,173.39		3,296,176.31
合 计	1,737,531.42	7,486,818.28		5,928,173.39		3,296,176.31

22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
焦化厂荒煤气余热回收利用项目		25,568,002.13	8,766,172.20		16,801,829.93
合 计		25,568,002.13	8,766,172.20		16,801,829.93

23. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	463,181,587.51	69,707,357.21	431,810,957.47	64,876,051.40
贷款损失准备	34,860,000.00	8,715,000.00	15,135,821.64	3,783,955.41
交易性金融资产公允价值	31,692,310.00	7,923,077.50	9,546,600.00	2,382,050.00
可抵扣亏损	799,085,476.98	119,862,821.55	920,240,617.84	138,036,092.68
合 计	1,328,819,374.49	206,208,256.26	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
其他权益工具投资公允价值变动	14,276,440.70	2,141,466.07	7,666,914.35	1,150,037.12
合 计	14,276,440.70	2,141,466.07	7,666,914.35	1,150,037.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	577,735,857.23	598,935,895.86
可抵扣亏损	865,781,012.97	666,479,912.97
公允价值变动损益	160,158,649.12	117,599,549.64
风险工资余额	305,952,379.61	278,711,226.33
辞退福利	468,255,975.29	418,407,529.90
小 计	2,377,883,874.22	2,080,134,114.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备 注
2020 年		260,549,879.96	
2021 年	462,163,731.07	135,987,613.91	
2022 年	113,941,393.50	72,467,506.76	
2023 年		102,201,884.63	
2024 年		95,273,027.71	
2025 年	289,675,888.40		
小 计	865,781,012.97	666,479,912.97	

24. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	698,435.30	425,721.54

预付长期资产款	10,796,228.24	
合 计	11,494,663.54	425,721.54

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,600,000.00	328,076,336.52
保证借款	10,423,740,326.70	15,367,036,973.17
信用借款	114,900,000.00	60,179,089.55
合 计	10,544,240,326.70	15,755,292,399.24

26. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
境内银行拆入	1,050,000,000.00	800,000,000.00
合 计	1,050,000,000.00	800,000,000.00

27. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,998,313,239.16	2,467,325,993.20
银行承兑汇票	3,877,299,026.91	4,415,509,734.68
合 计	8,875,612,266.07	6,882,835,727.88

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 2,844,357.52 元。

28. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	6,219,447,775.83	5,372,358,278.16
设备款	663,202,551.56	61,880,275.09
合 计	6,882,650,327.39	5,434,238,553.25

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	4,432,076,079.52	3,405,737,477.72
合 计	4,432,076,079.52	3,405,737,477.72

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

30. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产款	1,438,803,579.06	1,473,722,470.93
合 计	1,438,803,579.06	1,473,722,470.93

31. 吸收存款及同业存放

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吸收存款	4,263,698,303.24	2,752,610,733.28
合 计	4,263,698,303.24	2,752,610,733.28

(2) 其他说明

吸收存款均为华菱集团及下属公司(不含本公司及本公司子公司)在华菱财务公司的存款，详见本财务报表附注十(三)2 之说明。

32. 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	4,963,673,783.76	4,895,169,750.17	788,187,270.42
离职后福利—设定提存计划	75,380,028.21	408,115,826.34	386,133,269.51	97,362,585.04
辞退福利	63,801,740.44	139,821,519.92	81,242,556.12	122,380,704.24
合 计	858,865,005.48	5,511,611,130.02	5,362,545,575.80	1,007,930,559.70

(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	3,876,150,964.87	3,873,275,715.60	584,625,261.61
职工福利费		223,296,935.02	223,296,935.02	
社会保险费	25,112,327.51	247,057,931.23	228,755,296.99	43,414,961.75
其中：医疗保险费	18,065,081.59	196,704,085.94	185,456,764.01	29,312,403.52
工伤保险费	5,237,723.23	43,784,208.41	36,883,882.32	12,138,049.32
生育保险费	1,809,522.69	6,569,636.88	6,414,650.66	1,964,508.91
住房公积金	56,615,531.66	387,499,778.52	368,287,038.76	75,828,271.42
工会经费和职工教育经费	56,205,365.32	119,851,123.27	91,737,712.95	84,318,775.64
短期带薪缺勤		109,817,050.85	109,817,050.85	
小 计	719,683,236.83	4,963,673,783.76	4,895,169,750.17	788,187,270.42

(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	395,027,612.45	371,326,599.65	79,164,530.15
失业保险费	19,916,510.86	13,088,213.89	14,806,669.86	18,198,054.89
小 计	75,380,028.21	408,115,826.34	386,133,269.51	97,362,585.04

(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 30,595.24 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，其余应

付职工薪酬余额预计于 2021 年发放和使用完毕。

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

33. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	72,648,751.50	57,532,772.76
企业所得税	201,427,650.25	205,472,648.87
代扣代缴个人所得税	11,608,500.35	8,781,589.12
城市维护建设税	3,082,444.04	2,811,491.08
教育费附加	62,934,820.27	62,573,195.31
印花税	4,410,351.13	3,661,682.61
环境保护税	22,151,845.52	24,945,125.92
其他税费	3,279,064.98	111,903.79
合 计	381,543,428.04	365,890,409.46

34. 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	5,423,381,520.69	4,692,921,294.72
合 计	5,423,956,520.69	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

子公司应付涟源钢铁集团有限公司股利		32,445,460.23
小 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	196,603,991.02	238,510,902.98
工程及维修款	2,366,281,752.32	1,956,410,451.53
物流费、检验费及销售佣金	794,836,138.31	589,125,015.31
应付关联方款项	1,751,717,393.91	1,753,377,873.24
其 他	313,942,245.13	155,497,051.66
合 计	5,423,381,520.69	4,692,921,294.72

35. 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	132,178,471.07	1,106,045,246.01
一年内到期的长期应付款	33,185,950.26	3,157,433,211.86
合 计	165,364,421.33	4,263,478,457.87

(2) 其他说明

一年内到期的长期借款中包括保证借款 123,200,000.00 元。

36. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
已背书未终止确认商业承兑汇票	125,833,222.71	163,931,056.32
碳排放权售后回购		8,490,566.03
预提办证费	3,134,721.21	4,420,000.00
待转销项税额	567,784,938.91	442,745,872.10

合 计	696,752,882.83	619,587,494.45
-----	----------------	----------------

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

37. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款		1,020,000,000.00
保证借款	2,729,300,000.00	1,002,500,000.00
合 计	2,729,300,000.00	2,022,500,000.00

38. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
华菱转 2	3,435,175,747.79	
合 计	3,435,175,747.79	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
华菱转 2	100 元	2020 年 10 月 23 日	2020/10/29-2026/10/22	4,000,000,000.00
小 计				4,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
华菱转 2		3,412,484,154.00	1,426,183.84	21,265,409.95		3,435,175,747.79
小 计		3,412,484,154.00	1,426,183.84	21,265,409.95		3,435,175,747.79

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本公司本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日(2020 年 10 月 29 日，即募集资金划至公司账户之日)起满六个月后的第一个交易日(2021 年 4 月 29 日)起至可转债到期日(2026 年 10 月 22 日)止。

39. 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	915,530.86	3,593,780.86
合 计	4,004,530.86	128,491,998.85

(2) 长期应付款

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
小 计	3,089,000.00	124,898,217.99

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
扶贫专项支出	3,593,780.86		2,678,250.00	915,530.86	
小 计	3,593,780.86		2,678,250.00	915,530.86	

40. 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	528,695,267.01	480,865,670.53
减：未确认融资费用	60,439,291.72	62,458,140.63
合 计	468,255,975.29	418,407,529.90
减：一年以内支付的内部退养职工款	122,380,704.24	63,801,740.44
一年以上支付的内部退养职工款	345,875,271.05	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。

41. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	1,060,077.53	
合 计	1,060,077.53	

42. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	538,561,778.28	37,125,842.00	40,921,021.80	534,766,598.48	详见本财务报表附注五(四)3之说明
合 计	538,561,778.28	37,125,842.00	40,921,021.80	534,766,598.48	

43. 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

44. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可(2020)2298号)核准, 本公司于2020年10月23日公开发行了4,000.00万张可转换公司债券, 发行价格为每张面值100元, 募集资金总额为400,000.00万元, 存续期为六年, 票面利率第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.20%、第五年1.50%、第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式, 到期归还本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券初始转股价格为5.18元/股, 不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价(若

在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价之间较高者，同时不低于最近一期经审计的每股净资产。

(2) 期末发行在外的可转换公司债券变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华菱转 2			40,000,000.00	581,423,021.97			40,000,000.00	581,423,021.97
合 计			40,000,000.00	581,423,021.97			40,000,000.00	581,423,021.97

(3) 其他说明

本次可转换公司债券发行总额为 400,000.00 万元，扣除承销及保荐费、审计验资费、律师费用和信息披露、登记费等费用 6,092,824.03 元（不含税），实际募集资金净额为 3,993,907,175.97 元。可转换公司债券的负债与权益金额拆分如下：

项 目	负债部分	权益部分	合 计
发行金额	3,417,689,999.94	582,310,000.06	4,000,000,000.00
发行费用	5,205,845.94	886,978.09	6,092,824.03
发行日余额	3,412,484,154.00	581,423,021.97	3,993,907,175.97
本期摊销金额	22,691,593.79		22,691,593.79
合 计	3,435,175,747.79	581,423,021.97	4,016,598,769.76

45. 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

46. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

不能重分类进损益的其他综合收益	10,137,820.59	32,203,418.19			991,428.95	31,211,989.24		41,349,809.83
其中：其他权益工具投资公允价值变动	10,137,820.59	32,203,418.19			991,428.95	31,211,989.24		41,349,809.83
将重分类进损益的其他综合收益	19,496,128.64	-11,035,847.35				-11,035,847.35		8,460,281.29
其中：外币财务报表折算差额	19,496,128.64	-11,035,847.35				-11,035,847.35		8,460,281.29
其他综合收益合计	29,633,949.23	21,167,570.84			991,428.95	20,176,141.89		49,810,091.12

47. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		283,685,081.77	283,685,081.77	
合计		283,685,081.77	283,685,081.77	

(2) 其他说明

公司本期计提安全生产费 283,685,081.77 元，已全部使用完毕。

48. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	947,063,305.19	136,738,009.16		1,083,801,314.35
合计	947,063,305.19	136,738,009.16		1,083,801,314.35

(2) 其他说明

法定盈余公积按母公司本期净利润的 10% 计提。

49. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,488,068,120.16	6,238,547,202.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		960,094,627.31
调整后期初未分配利润	10,488,068,120.16	7,198,641,829.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,395,160,975.81	4,391,403,125.89
减: 提取法定盈余公积	136,738,009.16	108,737,473.93
应付普通股股利	1,532,269,302.75	
其他		993,239,361.60
期末未分配利润	15,214,221,784.06	10,488,068,120.16

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,493,674,400.73	93,966,150,658.41	101,860,615,965.13	87,524,576,916.95
其他业务	5,782,228,464.33	5,697,926,087.76	5,255,018,171.17	5,111,780,878.04
合 计	116,275,902,865.06	99,664,076,746.17	107,115,634,136.30	92,636,357,794.99

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入金额
主要经营地区	
湘潭区域	54,338,740,839.08
娄底区域	46,695,673,064.02
衡阳区域	9,128,827,636.08
长沙区域	6,112,661,325.88
小 计	116,275,902,865.06

主要产品类型	
棒材	23,264,084,180.41
宽厚板	23,904,552,524.35
钢管	8,661,376,281.93
线材	13,428,592,375.24
热轧板卷	20,811,694,758.97
冷轧板卷	5,595,010,264.88
镀锌卷	3,769,741,150.40
镀铝卷	4,337,764,691.46
其他	12,503,086,637.42
小 计	116,275,902,865.06
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）[注]	116,270,257,546.16
小 计	116,270,257,546.16

[注]按收入确认时间划分的收入与营业收入的差异系提供的房屋租赁收入 5,645,318.90 元

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	240,228,236.64	182,541,872.43
合 计	240,228,236.64	182,541,872.43

3. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	11,852,353.17	23,637,949.22
合 计	11,852,353.17	23,637,949.22

4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	78,056,885.00	69,207,488.41
合 计	78,056,885.00	69,207,488.41

5. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出	455,566.65	427,880.00
合 计	455,566.65	427,880.00

6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	166,703,611.41	223,523,347.71
教育费附加	122,366,630.34	164,968,769.20
印花税	63,898,027.41	53,110,131.83
房产税	94,745,353.36	91,222,675.39
土地使用税	122,944,825.56	118,773,102.71
环境保护税	82,945,515.37	93,100,631.74
水利建设基金及其他	14,950,357.68	12,462,364.28
合 计	668,554,321.13	757,161,022.86

7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
物流及出口相关费用	106,179,908.03	1,218,622,112.94
职工薪酬	151,399,261.25	145,021,827.11

差旅费	14,635,276.04	21,123,498.59
广告宣传费	3,643,841.77	12,797,502.21
招待及办公费用	41,377,620.16	34,209,128.20
销售服务费	57,363,898.30	70,897,165.59
其他	34,384,797.58	47,952,188.40
合 计	408,984,603.13	1,550,623,423.04

8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	960,020,230.37	968,487,365.68
维修及服务费	1,490,759,574.32	1,090,529,390.26
折旧费	64,140,959.28	76,241,461.36
无形资产摊销	128,036,916.56	122,097,440.30
差旅、招待及办公费用	113,106,436.06	107,965,090.74
其他	134,891,500.93	153,822,376.04
合 计	2,890,955,617.52	2,519,143,124.38

9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	591,609,710.01	231,275,706.66
直接投入费用	3,495,874,935.84	857,165,677.98
差旅办公费	30,623,822.05	28,049,043.59
折旧及摊销	167,992,114.54	4,914,034.04
其他	46,836,131.39	16,148,597.71
合 计	4,332,936,713.83	1,137,553,059.98

10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	755,456,117.99	1,062,762,850.91
减：利息收入	113,892,635.22	127,775,092.94
汇兑损益	-87,958,065.51	-42,741,863.98
手续费及其他	43,926,709.88	49,962,413.68
合 计	597,532,127.14	942,208,307.67

11. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	277,881,507.44	310,261,323.21	99,106,589.85
代扣个人所得税手续费返还	2,251,811.35	1,372,318.63	2,251,811.35
合 计	280,133,318.79	311,633,641.84	101,358,401.20

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

12. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	78,484,857.15	15,833,377.19
金融工具持有期间的投资收益	53,024,501.44	57,260,668.90
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,024,501.44	57,260,668.90
处置金融工具取得的投资收益	3,703,261.90	-95,587,033.23
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,703,261.90	-95,587,033.23
银行承兑汇票贴息(净额)	-133,695,161.82	18,128,964.63
理财产品收益	36,506,985.58	58,528,755.40

项 目	本期数	上年同期数
合 计	38,024,444.25	54,164,732.89

13. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-25,091,710.00	5,466,066.67
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	46,000.00	-46,000.00
其他非流动金融资产公允价值变动		-4,008,965.81
合 计	-25,045,710.00	1,411,100.86

14. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-20,768,450.37	-153,392,445.85
贷款减值损失	-17,039,297.29	-20,660,702.71
买入返售金融资产减值损失	3,780,000.00	-3,780,000.00
合 计	-34,027,747.66	-177,833,148.56

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-32,769,021.12	-12,259,404.94
合 计	-32,769,021.12	-12,259,404.94

16. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,317,199.06	2,881,744.52	4,317,199.06

合 计	4,317,199.06	2,881,744.52	4,317,199.06
-----	--------------	--------------	--------------

17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,902,208.88	15,718,781.89	3,902,208.88
其 他	2,926,184.30	5,363,319.50	2,926,184.30
合 计	6,828,393.18	21,082,101.39	6,828,393.18

18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,391,055.25	1,412,402.10	8,391,055.25
非流动资产毁损报废损失	68,969,761.65	121,668,439.67	68,969,761.65
其 他	14,773,588.80	7,607,017.05	14,773,588.80
合 计	92,134,405.70	130,687,858.82	92,134,405.70

19. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,064,607,972.79	965,666,005.61
递延所得税费用	2,869,893.23	162,181,383.43
合 计	1,067,477,866.02	1,127,847,389.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,031,757,345.10	7,779,524,765.80

按母公司适用税率计算的所得税费用	2,007,939,336.28	1,944,881,191.45
子公司适用不同税率的影响	-800,973,268.82	-757,729,128.17
调整以前期间所得税的影响	31,731,037.55	-4,373,958.57
非应税收入的影响	-38,577,957.36	-37,119,875.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,187,921.00	20,773,356.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-150,000.00	-110,314,566.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,368,044.58	37,214,208.46
税法允许的加计扣除	-219,047,247.21	-86,399,085.78
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		120,915,247.08
所得税费用	1,067,477,866.02	1,127,847,389.04

20. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)46 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	20,821,907.81	127,775,092.94
政府补助(不含税费返还)	97,563,221.40	158,119,826.29
经营性暂收应付款净增加	159,226,219.16	383,791,745.02
经营性受限货币资金净减少		307,820,394.61
其 他	2,926,184.30	21,989,214.66
合 计	280,537,532.67	999,496,273.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用、管理费用其他付现支出	1,992,380,530.37	3,443,856,472.82
银行手续费	32,083,223.35	49,893,072.93
经营性受限货币资金净增加	62,778,192.00	
其 他	25,842,894.05	13,204,820.81
合 计	2,113,084,839.77	3,506,954,366.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回关联方（华安钢宝利）拆出资金	28,025,864.78	30,000,000.00
合 计	28,025,864.78	30,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向关联方（华安钢宝利）拆出资金	40,000,000.00	35,000,000.00
计提利息的定期存单	221,000,000.00	
合 计	261,000,000.00	35,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资性票据贴现款	380,000,000.00	
向关联方拆入资金	1,932,590,351.00	6,032,035,598.28
碳排放权售后回购款	5,471,698.13	8,490,566.03
融资租赁保证金	35,000,000.00	
合 计	2,353,062,049.13	6,040,526,164.31

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还融资租赁借款支付的现金	241,521,845.38	233,074,969.21
偿还关联方拆借款	4,733,590,351.00	6,432,035,598.28
碳排放权的售出回购款	13,962,264.16	
受限货币资金净增加(融资相关)	30,000,000.00	
可转债发行相关费用	1,315,192.48	
合 计	5,020,389,653.02	6,665,110,567.49

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,964,279,479.08	6,651,677,376.76
加: 资产减值准备	66,796,768.78	190,092,553.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,183,364,107.79	3,348,199,152.41
无形资产摊销	136,062,052.52	130,922,376.24
长期待摊费用摊销	8,766,172.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-4,317,199.06	-2,881,744.52
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	65,067,552.77	105,949,657.78
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	25,045,710.00	-1,411,100.86
财务费用(收益以“—”号填列)	536,131,350.04	1,020,020,986.93
投资损失(收益以“—”号填列)	-171,719,606.07	-36,035,768.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,479,876.14	162,181,383.43

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,140,823,410.39	-83,910,780.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,034,236,355.44	-1,176,314,832.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,380,543,111.37	462,111,952.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,018,439,609.73	10,770,601,211.89
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,388,453,436.97	5,799,267,571.70
减: 现金的期初余额	5,799,267,571.70	7,508,547,090.53
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	589,185,865.27	-1,709,279,518.83
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,388,453,436.97	5,799,267,571.70
其中: 库存现金	4,035.51	1,229.76
可随时用于支付的银行存款	6,346,989,723.81	5,706,944,029.42
可随时用于支付的其他货币资金	41,459,677.65	92,322,312.52
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	6,388,453,436.97	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	1,152,295,040.69	票据及借款质押保证金等
其中：票据保证金	484,226,915.61	
信用证保证金	5,810,875.21	
保函保证金	16,196,149.14	
存放中央银行法定准备金存款	395,897,800.73	
银行存款	250,163,300.00	借款质押及专项贷款指定用途资金等
应收款项融资	1,539,714,637.63	质押拆票，作为票据保证金质押
应收股利	4,269,177.55	详见本财务报表附注之或有事项所述
其他权益工具投资	20,520,676.05	
固定资产	348,520,610.14	银行借款、融资租赁抵押
合 计	3,065,320,142.06	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			664,876,099.16
其中：美元	101,315,998.74	6.5249	661,076,760.18
欧元	304,807.14	8.0250	2,446,077.30
澳元	936.47	5.0163	4,697.61
新加坡元	273,144.76	4.9314	1,346,986.07
港币	1,875.00	0.8416	1,578.00
应收账款			416,116,985.13
其中：美元	58,673,278.01	6.5249	382,837,271.69
欧元	4,147,004.79	8.0250	33,279,713.44

短期借款			183,218,630.92
其中：美元	28,079,914.01	6.5249	183,218,630.92
应付账款			645,512,694.39
其中：美元	89,330,552.63	6.5249	582,872,922.87
欧元	7,805,579.01	8.0250	62,639,771.52

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
华菱衡阳（新加坡）有限公司	新加坡	美元	否
华菱香港	香港	美元	否
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	新加坡	美元	否

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技改工程补助	250,432,302.62	33,462,042.00	19,908,930.17	263,985,414.45	其他收益	
节能环保工程补助	256,914,317.54	3,663,800.00	20,286,796.79	240,291,320.75	其他收益	
征地补偿	31,187,678.12		725,294.84	30,462,383.28	其他收益	
其他	27,480.00			27,480.00		
小计	538,561,778.28	37,125,842.00	40,921,021.80	534,766,598.48		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
资源综合利用退税	178,774,917.59	其他收益	
研发补助	23,088,300.00	其他收益	

其他	35,097,268.05	其他收益	
小 计	236,960,485.64		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 277,881,507.44 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司	新设	2020-8-31	15,000.00 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

湘钢工程	湘潭市	湘潭市	维修业		55.00	非同一控制下的企业合并
上海华菱湘钢国际贸易有限公司	湘潭市	上海市	贸易服务		100.00	设立
华菱保理	长沙市	深圳市	类金融	100.00		设立
阳春新钢	阳春市	阳春市	制造业		51.00	同一控制下的企业合并
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		100.00	设立
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司	娄底市	娄底市	制造业		100.00	设立

[注]间接持股比例系指母公司对子公司的持股比例

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华菱财务公司	45.00%	53,934,622.15	35,100,000.00	1,535,418,083.82
汽车板公司	50.00%	183,571,801.87		1,275,045,825.66
阳春新钢	49.00%	340,762,774.47		2,018,939,797.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华菱财务公司	1,343,198.97	5,226.15	1,348,425.12	1,007,221.10		1,007,221.10
汽车板公司	166,063.05	439,183.87	605,246.92	335,237.75	15,000.00	350,237.75
阳春新钢	336,930.69	489,507.01	826,437.70	408,358.33	9,226.44	417,584.77

(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	28,094.12	11,985.47	11,985.47	8,057.85
汽车板公司	690,925.21	36,714.36	36,714.36	148,853.64
阳春新钢	1,253,611.38	68,064.41	68,064.41	39,467.94

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
盈德气体	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	50,380,233.40	37,169,973.36
非流动资产	130,717,258.19	147,757,428.63
资产合计	181,097,491.59	184,927,401.99
流动负债	6,749,814.28	10,511,415.52
非流动负债	6,641,056.61	6,510,211.57
负债合计	13,390,870.89	17,021,627.09
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	167,706,620.70	167,905,774.90
按持股比例计算的净资产份额	50,311,986.21	50,371,732.47
调整事项		

商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	50,311,986.21	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	139,608,357.83	162,389,707.11
净利润	19,800,845.80	22,100,588.30
其他综合收益		
综合收益总额	19,800,845.80	22,100,588.30
本期收到的来自联营企业的股利	6,000,000.00	18,000,000.00

3. 重要合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华安钢宝利	江苏省常熟市	江苏省常熟市	投资		50.00	权益法核算

4. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	964,377,046.40	265,118,356.24
非流动资产	1,021,219,050.91	940,651,006.70
资产合计	1,985,596,097.31	1,205,769,362.94
流动负债	962,816,084.57	326,386,667.92
非流动负债	341,680,442.16	402,372,331.27
负债合计	1,304,496,526.73	728,758,999.19
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	681,099,570.58	477,010,363.75
按持股比例计算的净资产份额	340,549,785.29	238,505,181.88
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对合营企业权益投资的账面价值	340,549,785.29	238,505,181.88
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入	1,102,326,247.13	275,314,887.92
净利润	145,089,206.82	18,406,401.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	145,089,206.82	18,406,401.40
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4、五（一）5、五（一）8、五（一）11 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、信贷承诺。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.56%(2019 年 12 月 31 日：19.25 %)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(3) 信贷承诺

本公司的信贷承诺来自子公司华菱财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺，华菱财务公司期末对华菱集团及其附属子公司作出兑付承诺的汇票金额为 200,000,000.00 元，缴纳的保证金为 200,000,000.00 元，风险敞口 0 元。

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

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可

能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数(万元)				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,054,424.03	1,071,713.31	1,071,713.31		
拆入资金	105,000.00	105,035.63	105,035.63		
应付票据	887,561.23	887,561.23	887,561.23		
应付账款	688,265.03	688,265.03	688,265.03		
卖出回购金融资产款	143,880.36	147,848.64	147,848.64		
吸收存款及同业存放	426,369.83	431,508.87	431,508.87		
其他应付款	542,395.65	544,148.61	544,148.61		
长期借款(含一年内到期)	286,147.85	302,858.41	22,464.50	280,393.91	
应付债券	343,517.57	448,400.00	766.65	4,443.81	443,189.54
长期应付款(含一年内到期)	3,719.05	3,723.98	3,415.08	308.90	
小 计	4,481,280.60	4,631,063.71	3,902,727.55	285,146.62	443,189.54

(续上表)

项 目	期初数(万元)				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,575,529.24	1,605,836.87	1,605,836.87		
拆入资金	80,000.00	80,018.00	80,018.00		
应付票据	688,283.57	688,283.57	688,283.57		
应付账款	543,423.86	543,423.86	543,423.86		
卖出回购金融资	147,372.25	151,572.36	151,572.36		

产款					
吸收存款及同业存放	275,261.07	279,542.64	279,542.64		
其他应付款	474,287.42	477,144.40	477,144.40		
长期借款(含一年内到期)	312,854.52	348,595.04	122,005.52	109,907.05	116,682.47
长期应付款(含一年内到期)	328,592.52	338,869.14	325,868.63	13,000.51	
小 计	4,425,604.45	4,513,285.88	4,273,695.85	122,907.56	116,682.47

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

(1) 本公司于 2020 年 12 月 31 日持有的以浮动利率计息的金融工具如下：

项 目	期末数	期初数
金融资产	10,261,732,897.13	8,655,384,080.03
其中：货币资金	7,514,607,897.13	6,666,584,080.03
交易性金融资产	350,000,000.00	350,000,000.00
一年以内到期的发放贷款及垫款	2,397,125,000.00	1,638,800,000.00
金融负债	13,482,648,173.21	7,726,109,093.17
其中：短期借款	6,690,400,000.00	3,943,700,000.00
吸收存款	4,245,111,497.60	2,752,610,733.28
一年内到期的非流动负债	146,336,675.61	85,798,359.89
长期借款	2,400,800,000.00	944,000,000.00
敞口小计	-3,220,915,276.08	929,274,986.86

(2) 利率变动敏感性分析

对于本期资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，在其他变量不变的情况下，

假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司的税后净利润及股东权益增加-1,207.84 万元(2019 年: 340.68 万元)。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响, 且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年度的分析同样基于该假设和方法。

2. 外汇风险

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

(1) 本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

(2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 考虑所得税费用的影响, 不考虑外币报表折算差额, 本公司于期末人民币对美元、港币、欧元、澳元和新加坡元的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

项 目	股东权益		净利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
美元	-2,083,668.59	7,892,674.90	-2,083,668.59	7,892,674.90
澳元	-35.23	-95,818.33	-35.23	-95,818.33
欧元	201,854.86	-34.3	201,854.86	-34.3
新加坡元	-10,102.40	-6,146.23	-10,102.40	-6,146.23
合 计	-1,891,951.36	7,790,676.04	-1,891,951.36	7,790,676.04

2020 年 12 月 31 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 人民币对美元、港币、欧元、和新加坡元的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		1,457,183,764.36		1,457,183,764.36
债务工具投资		1,107,183,764.36		1,107,183,764.36
银行理财产品		350,000,000.00		350,000,000.00
2. 应收款项融资			8,478,768,552.21	8,478,768,552.21
3. 其他权益工具投资	52,303,952.85			52,303,952.85
4. 其他非流动金融资产			50,645,045.80	50,645,045.80
持续以公允价值计量的资产总额	52,303,952.85	1,457,183,764.36	8,529,413,598.01	10,038,901,315.22

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

对于在活跃市场中没有报价的非流动金融资产、应收款项融资,其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计,折现率为资产负债表日的市场利率。

(五) 其他

2020 年度,本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换,金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(单位:万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华菱集团	长沙市	以自有合法资产开展冶金资源开发、黑石金属冶炼加工、物流仓储、金融业、废弃资源综合利用、节能环保、新材料、高端装备制造等钢铁产业链有关项目的投资(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);所属企业生产经营所需原材料、机电设备和配件的采购及供应;子公司的资产管理;钢铁产品及副产品的加工、销售;法律法规允许的商品和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	200,000	48.64	48.64

(2) 本公司实际控制人为华菱控股,最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。
3. 本公司重要的联营或合营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
华菱控股集团有限公司	华菱控股	实际控制人
华菱集团主要子公司		
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团	母公司的子公司
涟源钢铁集团有限公司	涟钢集团	母公司的子公司
湖南衡阳钢管(集团)有限公司	衡钢集团	母公司的子公司
华菱集团其他子公司		
湖南欣港集团有限公司	欣港集团	母公司的子公司
湖南华菱资源贸易有限公司	华菱资源	母公司的子公司
Fortescue Metals Group Ltd	FMG	母公司的联营企业
湘潭瑞通球团有限公司	湘潭瑞通	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	母公司的联营企业
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	母公司间接控制的子公司

中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	中冶京诚	母公司的联营公司
湖南湘钢金属材料科技有限公司	湘钢金属材料	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢冶金炉料有限公司	冶金炉料	母公司间接控制的子公司
湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	母公司间接控制的子公司
涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金	母公司间接控制的子公司
武义涟钢钢材加工配送有限公司	武义加工配送	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢物流有限公司	涟钢物流	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢工程技术有限公司	涟钢工程技术	母公司间接控制的子公司
涟钢房地产开发有限公司	涟钢房地产	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢双菱发展有限公司	双菱发展	母公司间接控制的子公司
衡阳科盈钢管有限公司	衡阳科盈	母公司间接控制的子公司
衡阳鸿涛机械加工有限公司	衡阳鸿涛	母公司间接控制的子公司
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	百达先锋	母公司间接控制的子公司
湖南天和房地产开发有限公司	天和房地产	母公司的子公司
湖南华菱保险经纪有限公司	华菱保险经纪	母公司的子公司
湖南华菱节能环保科技有限公司	节能环保	母公司的子公司
湖南省冶金规划设计院有限公司	冶金设计院	母公司的子公司
华安钢宝利投资有限公司	华安钢宝利	子公司的合营企业
华菱钢铁(新加坡)有限公司	华菱新加坡	母公司间接控制的子公司
湖南华联云创信息科技有限公司	华联云创	母公司的子公司
湘潭钢铁集团国际贸易有限公司	湘钢集团国贸	母公司间接控制的子公司
衡阳盈德气体有限公司	盈德气体	子公司的联营企业

湖南湘钢彰明资源贸易有限公司	湘钢彰明	母公司间接控制的子公司
湖南瑞嘉金属资源综合利用有限公司	瑞嘉金属	母公司间接控制的子公司
上海华菱涟钢供应链有限公司	涟钢供应链	母公司间接控制的子公司
衡阳凯迪生活服务有限公司	衡阳凯迪	母公司间接控制的子公司
衡阳衡钢鸿华物流有限公司	衡钢鸿华	母公司间接控制的子公司
衡阳鸿宇机械制造有限公司	衡阳鸿宇	母公司间接控制的子公司
湘潭湘钢瑞兴有限公司	湘钢瑞兴	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢振兴有限公司	涟钢振兴	母公司间接控制的子公司
湖南胜利湘钢钢管有限公司	胜利钢管	母公司的联营企业
湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司	瑞和钙业	母公司间接控制的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	原辅料	2,000,820,193.88	3,062,805,822.58
	综合服务费	113,043,538.52	107,627,408.02
	工程建设	15,567,270.84	59,842,070.68
	动力	82,118,318.48	78,423,222.57
湘潭瑞通	原辅料	1,788,271,370.19	1,553,882,858.35
洪盛物流	接受劳务	597,221,413.98	618,138,001.57
中冶京诚	原辅料	788,731,685.36	429,213,587.33
湘钢瑞泰	原辅料	739,386,715.84	548,467,638.23
冶金炉料	原辅料	1,193,082,860.18	1,058,576,271.43
湘钢彰明	原辅料	22,495,754.58	116,740,084.83
湘钢集团国贸	原辅料	397,388,811.93	449,491,559.16
湘钢瑞兴	原辅料	121,637,327.22	
	接受劳务	8,744,088.61	

瑞和钙业	原辅料	33,027,168.36	1,270,665.32
瑞嘉金属	原辅料	1,629,048,416.49	357,548,223.52
湘钢小计		9,530,584,934.46	8,442,027,413.59
涟钢集团	综合服务费	197,684,837.69	198,769,820.38
	原辅料	208,534,276.74	243,668,127.53
煤化新能源	动力及劳务	502,457,452.03	486,717,147.81
	代购物资	2,258,020,369.62	185,585,252.75
涟钢冶金	原辅料	543,785,017.17	527,529,189.61
涟钢机电	原辅料	173,923,573.53	89,307,081.57
涟钢物流	接受劳务	294,507,172.34	289,595,664.99
涟钢建设	工程建设、接受劳务	573,666,309.20	303,384,983.76
涟钢工程技术	接受劳务	45,765,758.86	28,157,420.00
涟钢供应链	原辅料	16,454,888.31	10,123,230.63
涟钢振兴	原辅料	73,786,181.41	
	接受劳务	48,463,693.98	
	钢材	47,567,800.00	
涟钢小计		4,984,617,330.88	2,362,837,919.03
衡钢集团	租赁	3,957,004.17	3,832,920.81
衡阳科盈	钢管		16,193,965.45
	接受劳务	14,100,968.50	16,071,975.43
衡阳鸿涛	原辅料	2,797,177.41	130,718.04
	接受劳务	73,396,240.82	80,650,503.92
衡阳凯迪	原辅料	3,329,839.67	
	接受劳务	25,098,086.26	
衡钢鸿华	接受劳务	113,797,022.70	
衡阳鸿宇	接受劳务	24,596,966.78	
	原辅料	43,174,803.45	
百达先锋	动力	60,436,414.91	84,125,416.48
衡钢小计		364,684,524.67	201,005,500.13
欣港集团	接受劳务(运费)	539,424,958.07	501,307,265.32
	原辅料	25,340,000.00	
华菱保险经纪	接受劳务	2,860,891.67	4,317,548.73

冶金设计院	工程建设	58,745,142.58	
华菱资源	原辅料	732,877,675.01	851,333,815.67
华菱新加坡	原辅料		25,925,747.07
FMG	原辅料	3,837,081,226.54	2,919,003,499.81
华联云创	接受劳务	17,369,703.52	27,392,922.04
节能环保	接受劳务		43,481,954.68
	工程建设	47,515,321.14	
天和房地产	租赁	8,352,842.88	7,650,982.86
华安钢宝利	接受劳务(加工费)	306,267,771.97	199,403,521.52
盈德气体	动力	95,821,864.19	84,581,102.52
合 计		20,551,544,187.58	15,670,269,192.97

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	动力介质	908,657,040.04	911,289,837.49
	钢材		3,560,301.53
	代购物资	105,747,377.43	67,116,958.62
	废弃物	114,506,971.52	120,037,944.29
湘潭瑞通	代购物资	1,726,881,546.85	1,132,916,655.85
湘钢瑞泰	副产品	3,440,069.60	2,389,494.94
中冶京诚	动力	9,963,110.28	7,888,327.16
	租赁	1,808,949.97	1,169,042.56
	钢材	141,570,526.78	74,113,906.78
洪盛物流	钢材	507,926,160.17	354,748,856.91
湘钢瑞兴	原辅料	17,161,318.44	
湘钢金属材料	钢材	1,016,216,155.89	1,053,310,018.45
湘钢集团国贸	钢材	323,020,903.12	3,156,859,297.20
湘钢小计		4,876,900,130.09	6,885,400,641.78
涟钢集团	动力	478,825,416.40	458,256,649.00
	代购物资	306,733,021.93	129,330,673.18
涟钢机电	钢水	34,293,634.52	32,935,623.33
煤化新能源	代购物资	2,185,142,823.19	
涟钢振兴	动力	2,151,975.84	

	钢材	93,094,198.87	
	代购物资	200,791.31	
涟钢供应链	钢材	6,425,456.01	
武义加工配送	钢材	441,940,859.30	353,619,201.79
涟钢小计		3,548,808,177.37	974,142,147.30
衡钢集团	动力	17,763,526.91	19,641,244.05
衡阳科盈	钢管	65,771,343.52	35,490,410.38
衡阳鸿涛	动力	5,359,077.44	4,823,006.97
	租赁	1,692,761.04	1,692,761.04
衡阳凯迪	动力	529,165.68	
衡钢鸿华	动力	1,521,882.58	
	租赁	914,250.00	
衡阳鸿宇	动力	998,688.02	
	废弃物	6,380,006.31	
百达先锋	动力	44,106,943.31	53,499,532.50
衡钢小计		145,037,644.81	115,146,954.94
华菱资源	钢材	263,414,086.71	647,767,926.51
华菱资源	代购物资	51,889,943.47	
华安钢宝利	提供劳务		42,452.83
	动力	1,949,937.33	1,252,433.52
	钢材	64,334,542.53	23,438,721.76
	利息收入	3,025,864.78	579,333.00
	租赁	6,538,634.00	6,439,327.80
盈德气体	动力介质	79,267,416.43	91,323,711.03
	租赁	361,992.95	
胜利钢管	钢材	10,948,530.14	
	钢管	146,499,740.06	
合 计		9,198,976,640.67	8,745,533,650.47

(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)	25,343,086.99	16,797,874.95

湘钢集团及子公司	13,107,679.00	8,452,073.69
涟钢集团及子公司	17,824,657.25	14,033,996.50
衡钢集团及子公司	1,727,877.37	1,341,044.81
合 计	58,003,300.61	40,624,989.95

(4) 手续费及佣金收入

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司	1,266,028.30	1,159,512.19
合 计	1,266,028.30	1,159,512.19

(5) 利息支出

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司)	15,626,210.38	15,362,765.90
湘钢集团及子公司	2,651,224.67	6,393,202.85
涟钢集团及子公司	633,239.46	1,651,129.29
衡钢集团及子公司	338,158.03	433,312.65
合 计	19,248,832.54	23,840,410.69

2. 关联方拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	利率	列报项目
拆入					
欣港集团	60,000,000.00	2020/8/24	2021/2/24	3.95%	其他应付款
	20,000,000.00	2020/10/27	2021/4/27	3.95%	其他应付款
华菱集团	100,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	3.80%	其他应付款
	150,000,000.00	2020/8/11	2021/5/7	3.85%	其他应付款
	150,000,000.00	2020/8/11	2021/5/11	3.85%	其他应付款
	150,000,000.00	2020/8/11	2021/5/18	3.85%	其他应付款
	150,000,000.00	2020/8/12	2021/6/4	3.85%	其他应付款
	50,000,000.00	2020/8/12	2021/6/18	3.85%	其他应付款
	150,000,000.00	2020/8/12	2021/6/11	3.85%	其他应付款

	490,000,000.00	2020/12/24	2021/12/24	3.85%	其他应付款
合 计	1,470,000,000.00				
拆出					
华安钢宝利	10,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	6.60%	长期应收款
	15,000,000.00	2019/8/29	2020/8/28	6.60%	长期应收款
	10,000,000.00	2019/12/23	2023/7/22	6.60%	长期应收款
	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	华菱湘钢	银行借款(人民币)	2,942,258,771.28	4,742,925,560.15
		银行承兑汇票	1,027,600,000.00	1,413,695,000.00
		小 计	3,969,858,771.28	6,156,620,560.15
	华菱钢管	银行借款(人民币)	3,266,596,038.73	2,425,358,016.92
		银行承兑汇票	290,000,000.00	77,042,536.14
		小 计	3,556,596,038.73	2,502,400,553.06
	华菱涟钢	银行借款(人民币)	1,646,365,335.38	3,268,115,811.70
		小 计	1,646,365,335.38	3,268,115,811.70
	华菱连轧管	银行借款(人民币)	1,813,353,933.64	1,789,448,453.20
		银行借款(美元)	183,218,630.93	50,000,000.00
		小 计	1,996,572,564.57	1,839,448,453.20
	涟钢薄板	银行借款(人民币)	611,099,416.67	1,844,238,591.10
		银行承兑汇票		153,000,000.00
		小 计	611,099,416.67	1,997,238,591.10
	华菱保理	银行借款(人民币)	347,128,888.89	209,596,414.30
		小 计	347,128,888.89	209,596,414.30
	华菱电商	银行借款(人民币)	756,612,364.72	399,439,388.89
		小 计	756,612,364.72	399,439,388.89
	节能发电	银行借款(人民币)	128,146,666.67	140,180,283.33

	小 计		128,146,666.67	140,180,283.33
	汽车板公司	银行借款(人民币)	1,381,704,877.78	2,619,270,865.82
	小 计		1,381,704,877.78	2,619,270,865.82
	合 计		14,394,084,924.69	19,132,310,921.55
湘钢集团	阳春新钢	银行借款(人民币)	58,575,539.75	460,699,141.87
	合 计		58,575,539.75	460,699,141.87
涟钢集团	华菱电商	银行承兑汇票	32,080,000.00	
	小 计		32,080,000.00	
	华菱连轧管	银行借款(人民币)		139,840,149.11
	小 计			139,840,149.11
	华菱钢管	银行借款(人民币)	150,158,333.33	120,000,000.00
		银行承兑汇票		100,000,000.00
	小 计		150,158,333.33	220,000,000.00
合 计		182,238,333.33	359,840,149.11	
华菱控股	华菱湘钢	银行承兑汇票		510,800,000.00
	华菱涟钢	银行借款(人民币)		196,451,280.55
	涟钢薄板	银行借款(人民币)		102,524,447.19
	华菱钢管	银行借款(人民币)		180,000,000.00
	华菱连轧管	银行借款(人民币)		147,200,000.00
	合 计			1,136,975,727.74
总 计			14,634,898,797.77	21,089,825,940.27

4. 关联方资产转让情况

转让方	受让方	关联交易内容	本期数	上年同期数
涟钢集团	华菱涟钢	运输工具	934,397.95	
涟钢房地产	华菱涟钢	土地使用权	26,090,282.00	
华菱涟钢	涟钢集团	房屋建筑物及设备	20,845,413.69	

5. 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	本期数	上年同期数

关键管理人员报酬	442.06	489.72
----------	--------	--------

6. 其他关联交易

(1) 根据华菱湘钢与湘钢集团签订的商标使用许可协议，华菱湘钢许可湘钢集团及控股子公司无偿使用“华光”牌商标，无偿使用期限至 2027 年 9 月 19 日止。

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

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，华菱财务公司对华菱集团及其附属子公司作出兑付承诺的汇票金额为 200,000,000.00 元，缴纳的保证金为 200,000,000.00 元，风险敞口 0 元。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，华菱财务公司通过直接认购或在二级市场买入的方式持有华菱集团公开发售的 19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003、20 华菱集团 MTN001 等债券，账面价值合计为 960,402,312.29 元。

(5) 2020 年 10 月 23 日，公司公开发行了 4,000 万张可转换公司债券(以下简称华菱转 2)，每张面值 100 元，发行总额 400,000.00 万元。其中，公司控股股东华菱集团及其一致行动人涟钢集团、衡钢集团优先配售华菱转 2 共计 24,571,905 张。2020 年 11 月 19 日，华菱转 2 在深圳证券交易所挂牌交易。2020 年 11 月 19 日-20 日，华菱集团及其一致行动人涟钢集团、衡钢集团通过深圳证券交易所交易系统累计减持其持有的华菱转 2 共计 24,571,905 张，减持完成后，华菱集团及其一致行动人涟钢集团、衡钢集团不再持有华菱转 2。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	湘钢集团及子公司	125,923,085.91			
	胜利钢管	54,000,000.00	54,000.00		
小 计		179,923,085.91	54,000.00		
应收账款					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)			116,720.00	

	湘钢集团及子公司	263,381.82		9,453,270.10	
	涟钢集团及子公司	2,016,716.02		1,077,166.50	
	胜利钢管	58,512,151.82	58,512.15		
小 计		60,792,249.66	58,512.15	10,647,156.60	
应收款项 融资					
	华菱集团及其他子公司	15,861,363.80			
	湘钢集团及子公司	260,600,000.00			
	涟钢集团及子公司	378,492,595.68			
小 计		654,953,959.48			
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)	5,986,947.59		14,929,312.17	
	湘钢集团及子公司	22,508,802.73		17,921,756.52	
	衡钢集团及子公司	2,229,461.15			
	盈德气体			2,414,106.14	
	涟钢集团子公司	44,085.89		44,085.89	
小 计		30,769,297.36		35,309,260.72	
其他应 收款					
	华安钢宝利			25,000,000.00	
	湘钢集团及子公司			100,000.00	
	涟钢集团及子公司	13,000.00			
小 计		13,000.00		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)	1,302,327,088.85	32,425,000.00	303,628,108.35	7,590,702.71
	湘钢集团及子公司	650,000,000.00	16,250,000.00	329,800,000.00	8,245,000.00

	涟钢集团及子公司	335,000,000.00	8,375,000.00	967,000,000.00	24,175,000.00
	衡钢集团及子公司	42,000,000.00	1,050,000.00	42,000,000.00	1,050,000.00
小 计		2,329,327,088.85	58,100,000.00	1,642,428,108.35	41,060,702.71
长期应 收款					
	华安钢宝利	50,000,000.00		10,000,000.00	
小 计		50,000,000.00		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[注]
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)	123,473,118.30	81,274,448.75
	湘钢集团及子公司	1,601,008,391.54	
	涟钢集团及子公司	157,150,291.28	
小 计		1,881,631,801.12	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)	173,485,860.13	104,770,213.24
	湘钢集团及子公司	721,767,497.01	194,202,244.55
	涟钢集团及子公司	59,262,171.96	45,102,284.80
	衡钢集团及子公司	50,207,926.96	29,125,515.99
	盈德气体	1,218,590.00	
	胜利钢管	596,223.75	
小 计		1,006,538,269.81	373,200,258.58
合同负债			
	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)	23,527,799.77	10,956,185.60
	湘钢集团及子公司	57,307,919.65	58,386,804.27
	涟钢集团及子公司	39,680,742.29	95,794.17
	衡钢集团及子公司	2,559,553.12	16,208,635.38
	胜利钢管	2,143,610.40	

小 计		125,219,625.22	85,647,419.42
应付股利			
	华菱集团		16,932,440.17
	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)	1,535,034,590.88	400,798,751.15
	湘钢集团及子公司	149,991,851.66	1,123,220,766.14
	涟钢集团及子公司	15,368,263.30	55,467,348.75
	衡钢集团及子公司	51,322,688.07	173,891,007.20
小 计		1,751,717,393.91	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)	3,584,098,906.23	1,609,031,161.54
	湘钢集团及子公司	459,068,782.17	442,966,689.41
	涟钢集团及子公司	85,793,644.37	680,563,254.83
	衡钢集团及子公司	134,736,970.47	20,049,627.50
小 计		4,263,698,303.24	2,752,610,733.28
一年内到期的非流动负债			
	华菱集团		3,000,000,000.00
小 计			3,000,000,000.00
其他流动负债			
	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)	3,058,613.97	1,424,304.13
	湘钢集团及子公司	7,450,029.55	7,590,284.55
	涟钢集团及子公司	5,158,496.50	12,453.24
	衡钢集团及子公司	332,741.90	2,107,122.60
	胜利钢管	278,669.35	
小 计		16,278,551.28	11,134,164.52

[注]期初数指上年年末数按照新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 信贷承诺

本公司的信贷承诺来自子公司华菱财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的商业承兑汇票作出的兑付承诺，风险敞口期末金额为 0 元。

2. 本公司分别在中国银行股份有限公司衡阳分行、中国工商银行股份有限公司涟钢支行、中国建设银行股份有限公司涟钢支行、中国建设银行股份有限公司湘潭市分行、华菱财务公司等金融机构开具信用证或保函。截至 2020 年 12 月 31 日，未结清保函人民币 20,994.79 万元、美元 306.12 万元，国内信用证人民币 2,668.00 万元，国际信用证美元 38,343.73 万元、欧元 1,275.38 万元。

(二) 重要或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

利润分配预案

为积极回报股东，让广大投资者参与和分享公司发展的经营成果，根据《公司章程》和《公司未来三年（2019-2021 年度）股东回报规划》关于现金分红的规定，经公司于 2021 年 3 月 29 日召开的第七届董事会第十七次会议审议，公司拟定的 2020 年度利润分配预案如下：以 2020 年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.10 元人民币（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。该预案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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、其他，共 5 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	54,338,740,839.08	46,695,673,064.02	9,128,827,636.08
分部间交易收入	1,507,674,603.56	5,475,058,575.52	3,526,898.14
对联营和合营企业的投资收益	23,970,943.18	96,515,546.59	23,918,461.13
当期信用减值损失	-1,600,516.61	-5,121,959.27	-9,917,133.29
当期资产减值损失	-20,051,664.14	-12,608,491.58	-108,865.40
折旧和摊销费用	1,462,152,216.07	1,372,530,261.37	488,783,975.74
财务费用	104,135,720.94	117,604,692.22	233,142,194.57
利润总额(亏损总额)	4,277,277,025.67	3,498,406,536.22	219,559,984.63
所得税费用	598,483,671.73	418,407,643.47	1,396,657.97
净利润(净亏损)	3,678,793,353.94	3,079,998,892.75	218,163,326.66
资产总额	36,389,989,472.66	33,803,061,703.33	12,928,601,904.11
负债总额	17,008,256,904.12	18,970,499,517.19	9,690,890,588.84

(续上表)

项 目	金融	其他	抵销	合 计
对外交易收入	252,080,589.81	6,112,661,325.88		116,527,983,454.87
分部间交易收入	148,951,153.25	372,203,376.00	-7,507,414,606.47	
对联营和合营企业的投资收益			-65,920,093.75	78,484,857.15
当期信用减值损失	-25,945,000.00	-4,128,841.20	12,685,702.71	-34,027,747.66
当期资产减值损失				-32,769,021.12
折旧和摊销费用	2,174,718.11	2,551,161.22		3,328,192,332.51
财务费用	297,255.45	92,539,457.72	49,812,806.24	597,532,127.14
利润总额(亏损总额)	179,661,035.81	166,171,664.23	-309,318,901.46	8,031,757,345.10
所得税费用	44,957,708.71	5,179,220.76	-947,036.62	1,067,477,866.02

净利润(净亏损)	134,703,327.10	160,992,443.47	-308,371,864.84	6,964,279,479.08
资产总额	15,281,341,036.93	29,425,262,000.18	-37,087,460,190.62	90,740,795,926.59
负债总额	8,353,137,541.74	6,395,222,805.35	-8,203,054,970.89	52,214,952,386.35

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	116,275,902,865.06	99,664,076,746.17
其中: 棒材	23,264,084,180.41	20,283,490,775.70
宽厚板	23,904,552,524.35	19,129,806,831.53
钢管	8,661,376,281.93	7,671,439,428.53
线材	13,428,592,375.24	11,570,976,749.43
热轧板卷	20,811,694,758.97	16,659,744,699.95
冷轧板卷	5,595,010,264.88	5,046,140,307.69
镀锌卷	3,769,741,150.40	3,774,708,593.04
镀铝卷	4,337,764,691.46	3,125,300,390.52
其他	12,503,086,637.42	12,402,468,969.77
金融服务	252,080,589.81	78,512,451.65
合 计	116,527,983,454.87	99,742,589,197.82

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

项 目	营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入)	营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出)
国内	113,492,384,702.27	97,224,610,307.15
国外	3,035,598,752.60	2,517,978,890.67
合 计	116,527,983,454.87	99,742,589,197.82

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2020〕2298号), 公司获准公开发行可转换公司债券(以下简称华菱转2)人民币400,000万元, 期限6年, 每张债券票面金额100元, 按票面金额平价发行。

上述可转债票面利率为：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.20%、第五年 1.50%、第六年 2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券初始转股价格为 5.18 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价之间较高者，同时不低于最近一期经审计的每股净资产。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2020 年 10 月 29 日，即募集资金划至公司账户之日）起满六个月后的第一个交易日（2021 年 4 月 29 日）起至可转债到期日（2026 年 10 月 22 日）止。

可转债募集资金总额扣除发行费用后，募集资金用于以下项目：

项目名称	投资总额(万元)	拟投入募集资金(万元)
华菱湘钢 4.3 米焦炉环保提质改造项目	149,693.88	120,000.00
华菱涟钢 2250 热轧板厂热处理二期工程项目	85,739.27	30,000.00
华菱涟钢高速棒材生产线及配套项目建设工程项目	49,089.90	33,000.00
华菱涟钢工程机械用高强钢产线建设项目	77,641.50	57,000.00
华菱钢管富余煤气和冶炼余热综合利用项目	31,009.40	29,400.00
华菱钢管 180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	14,000.00	10,600.00
补充流动资金	119,390.72	119,390.72
合 计	526,564.67	399,390.72

本次可转换公司债券发行总额为 400,000.00 万元，扣除承销及保荐费、审计验资费、律师费用和信息披露、登记费等费用 6,092,824.03 元（不含税），实际募集资金净额为 3,993,907,175.97 元。可转换公司债券的负债与权益金额拆分如下：

项 目	负债部分	权益部分	合 计
发行金额	3,417,689,999.94	582,310,000.06	4,000,000,000.00
发行费用	5,205,845.94	886,978.09	6,092,824.03
发行日余额	3,412,484,154.00	581,423,021.97	3,993,907,175.97
本期摊销金额	22,691,593.79		22,691,593.79
合 计	3,435,175,747.79	581,423,021.97	4,016,598,769.76

截至本财务报表批准报出日，华菱转 2 尚未达到转股时间点，故未发生转股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,515,282,529.79	1,546,163,856.82
其他应收款	250,000,000.00	650,000,419.50
合 计	1,765,282,529.79	2,196,164,276.32

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
华菱湘钢	836,532,091.89	1,010,315,875.12
华菱涟钢	678,750,437.90	535,847,981.70
小 计	1,515,282,529.79	1,546,163,856.82

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	45,733.00	0.02	45,733.00	100.00	
按组合计提坏账准备	250,000,000.00	99.98			250,000,000.00
小 计	250,045,733.00	100.00	45,733.00	0.02	250,000,000.00

(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	45,552.50	0.01	45,133.00	99.08	419.50
按组合计提坏账准备	650,000,000.00	99.99			650,000,000.00
小 计	650,045,552.50	100.00	45,133.00	0.01	650,000,419.50

② 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(%)
华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	250,000,000.00		
小 计	250,000,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	200,000,180.50
1-2 年	50,000,000.00
3-4 年	7,819.50
5 年以上	37,733.00
合 计	250,045,733.00

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数			45,133.00	45,133.00
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			600.00	600.00

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			45,733.00	45,733.00

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来	250,000,000.00	650,000,000.00
应收暂付款	45,733.00	45,552.50
小 计	250,045,733.00	650,045,552.50

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
华菱钢管	内部往来	200,000,000.00	1 年以内	79.99	
华菱涟钢	内部往来	35,000,000.00	1-2 年	14.00	
华菱湘钢	内部往来	15,000,000.00	1-2 年	6.00	
汪俊	应收暂付款	37,733.00	5 年以上	0.01	37,733.00
桑杰	应收暂付款	5,000.00	3-4 年		5,000.00
小 计		250,042,733.00		100.00	42,733.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华菱湘钢	11,885,492,546.88			11,885,492,546.88
华菱涟钢	6,631,727,782.64			6,631,727,782.64
华菱钢管	3,352,207,897.80			3,352,207,897.80
汽车板公司	1,537,473,426.00			1,537,473,426.00
华菱香港	54,539,650.00			54,539,650.00
华菱保理	200,000,000.00			200,000,000.00
华菱电商	151,734,815.28			151,734,815.28
小 计	23,813,176,118.60			23,813,176,118.60

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
华菱湘钢		1,218,841,018.59
华菱涟钢		5,299,616,014.19
华菱钢管		66,656,616.18
汽车板公司		
华菱香港		
华菱保理		
华菱电商		4,265,184.72
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
其他业务	59,398,396.21		56,433,726.40	
合 计	59,398,396.21		56,433,726.40	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,438,158,350.58	8,468,000,085.43
处置金融工具取得的投资收益	1,377,657.69	-79,679,236.81
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,377,657.69	-79,679,236.81
合 计	1,439,536,008.27	8,388,320,848.62

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-60,750,353.71	
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）	99,106,589.85	
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	3,749,261.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,949,439.50	
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	-20,238,459.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,251,811.35	
小 计	26,068,289.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-991,520.09	
少数股东权益影响额(税后)	6,853,971.40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,205,837.83	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	178,774,917.59	[注]
小 计	178,774,917.59	

[注]根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115 号)等相关政策规定，对销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力等产品实行增值税即征即退的政策。因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其界定为经常性损益的项目；公司本期计入其他收益的

资源综合利用退税金额共计 178,774,917.59 元

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.97	1.04	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.90	1.04	1.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,395,160,975.81	
非经常性损益	B	20,205,837.83	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,374,955,137.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,219,963,724.85	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,532,269,302.75	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	发行可转债产生的其他权益工具	I1	581,423,021.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
	其他综合收益	I2	20,176,141.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	30,503,023,252.20	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.97%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	20.90%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,395,160,975.81
非经常性损益	B	20,205,837.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,374,955,137.98
期初股份总数	D	6,129,077,211.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	6,129,077,211.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,395,160,975.81
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-3,614,513.12
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,398,775,488.93
非经常性损益	D	20,205,837.83
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	6,378,569,651.10
发行在外的普通股加权平均数	F	6,129,077,211.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	128,700,128.70
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	6,257,777,339.70
稀释每股收益	$M=C/H$	1.02
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.02

第十三节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2020年在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

湖南华菱钢铁股份有限公司

法定代表人：曹志强

2021年3月30日