

**湖南钢铁集团有限公司年度报告  
(2021 年)**

**2022 年 04 月**

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

# 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示.....	3
释义 .....	5
第一节 公司基本情况.....	7
一、公司基本信息.....	7
二、信息披露事务负责人基本信息.....	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况.....	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况.....	8
五、公司独立性情况 .....	9
六、公司合规性情况 .....	10
七、公司业务及经营情况.....	10
第二节 公司信用类债券基本情况 .....	16
一、公司信用类债券基本信息.....	16
二、公司债券募集资金使用情况 .....	21
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....	24
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 .....	24
五、增信措施情况.....	24
六、中介机构情况.....	24
第三节 报告期内重要事项.....	26
一、审计情况.....	26
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 .....	26
三、合并报表范围变化情况 .....	26
四、报告期内亏损情况 .....	26
五、资产受限情况.....	26
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况.....	27
七、资金占款情况.....	27
八、有息负债逾期和变动情况.....	27
九、对外担保情况.....	27
十、信息披露事务管理制度变更情况.....	27
第四节 创新债券特别事项.....	28
一、发行人为可交换债券发行人 .....	28
二、发行人为绿色公司债券发行人.....	28
三、发行人为永续期公司债券发行人.....	28
四、发行人为扶贫公司债券发行人.....	28
五、发行人为一带一路公司债券发行人.....	28
第五节 向普通投资者披露的信息 .....	29
第六节 财务报告 .....	30
一、财务报表.....	30
第七节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	31
第八节 备查文件 .....	32
附件一、发行人财务报告.....	34

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、湖南钢铁集团 <sup>1</sup> 、公司、本公司	指	湖南钢铁集团有限公司
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《湖南钢铁集团有限公司公司债券年度报告（2021年）》
19 华菱 01	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）
19 华菱 03	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第二期）
19 华菱 04	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第三期）
19 华菱集团 MTN001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第一期中期票据
19 华菱集团 MTN002	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第二期中期票据
19 华菱集团 MTN003	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第三期中期票据
20 华菱集团 MTN001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据
22 湖南钢铁 GN001	指	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据
22 华菱集团 SCP001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2022 年度第一期超短期融资券
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
湖南发展	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南省政府	指	湖南省人民政府
协会	指	中国银行间市场交易商协会
深交所	指	深圳证券交易所
控股股东、华菱控股	指	华菱控股集团有限公司
湘钢、湘钢集团	指	湘潭钢铁集团有限公司
涟钢、涟钢集团	指	涟源钢铁集团有限公司
衡钢、衡钢集团	指	湖南衡阳钢管（集团）有限公司
华菱钢铁	指	湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱湘钢	指	湖南华菱湘潭钢铁有限公司
华菱涟钢	指	湖南华菱涟源钢铁有限公司

<sup>1</sup> 为“加强质量品牌建设，打造湘品湘造质量形象”，进一步提高湖南钢铁企业的知名度与影响力，“湖南华菱钢铁集团有限责任公司（华菱集团）”已于 2022 年 2 月更名为“湖南钢铁集团有限公司（湖南钢铁集团）”。

华菱衡钢、华菱钢管	指	衡阳华菱钢管有限公司
汽车板公司	指	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司
财务公司	指	湖南华菱钢铁集团财务有限公司
华菱线缆	指	湖南华菱线缆股份有限公司
迪策投资	指	湖南迪策投资有限公司
华菱资源	指	湖南华菱资源贸易有限公司
华联云创	指	湖南华联云创信息科技有限公司
FMG	指	Fortescue Metals Group Ltd
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021 年 1-12 月
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

中文名称	湖南钢铁集团有限公司
中文简称	湖南钢铁集团
外文名称（如有）	HUNAN IRON AND STEEL GROUP CO., LTD.
外文名称缩写（如有）	HUNAN STEEL
法定代表人	肖尊湖
注册资本（万元）	200,000
实缴资本（万元）	200,000
注册地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
办公地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
邮政编码	410004
公司网址（如有）	www.chinavalin.com
电子信箱	valin_37@163.com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	阳向宏
职位	董事会秘书
联系地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
电话	0731-89952705
传真	0731-89952704
电子信箱	valin_37@163.com

### 三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：华菱控股

报告期末实际控制人姓名/名称：湖南省国资委

#### (二) 控股股东、实际控制人的变更情况

##### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

##### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2021年02月10日	肖和保	离任	外部董事
2021年02月10日	叶新平	就任	外部董事
2021年08月05日	鲁贵卿、田文智、单汨源	离任	外部董事
2021年08月05日	贺小辉、方浩、唐荻	就任	外部董事

新就任人员情况

适用 不适用

**叶新平**，1960年1月出生，汉族，山西太原人，中共党员。1977年6月参加工作，研究员级高级工程师，历任湖南省第六工程公司三分公司技术队长、项目经理、公司副经理，第六工程公司副经理、常务副总经理、总经理、党委副书记，湖南建工集团董事、副总经理，路桥建设集团公司董事长、总经理，湖南建工集团党委副书记、总经理、副董事长，党委书记、董事长。

**贺小辉**，1964年6月出生，汉族，湖南株洲人，无党派人士，一级律师，公司法专业律师、行政法专业律师。1986年7月参加工作，历任湖南天隆律师事务所、湖南天舒律师事务所主任。现任湖南一星律师事务所主任、湖南省律师协会监事长、省人大常委会立法专家顾问、省人大立法咨询研究会副

会长、省法官检察官遴选委员会委员、省委依法治省讲师团客座教授、政协湖南省第十二届委员会委员、湖南工业大学等多家法学院校兼职教授、中国反腐败司法研究会常务理事、省法学会理事等职务。

**方浩**，1974 年 8 月出生，汉族，江苏人，中共党员。2000 年 3 月参加工作，保荐代表人，注册会计师，先后担任中信证券投资银行委员会下属原材料与装备制造行业、综合、消费、TMT、装备制造、信息传媒等业务线执行总经理（董事总经理）、行政负责人，金石灏纳投资有限公司总经理兼董事，中信证券投资有限公司副总经理兼董事，现任中信证券投资有限公司总经理兼董事。

**唐荻**，1955 年 4 月出生，汉族，北京人，中共党员。研究生学历，工学博士学位，国务院政府特殊津贴专家。现任北京科技大学教授、钢铁共性技术协同创新中心首席科学家、高效轧制国家工程研究中心名誉主任，中国金属学会理事、专家委员会成员，中国金属学会材料深加工分会主任委员。

## 五、公司独立性情况

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

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

2、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。全体员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保险账户。

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

4、机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，各部门独立运行。

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

公司与关联方之间购买、出售、借款等各类关联交易情况，具体详见本报告附注之“八、关联方及关联交易”部分之描述。

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

湖南钢铁集团是 1997 年由湖南省三大钢铁企业——湘钢、涟钢、衡钢联合组建的大型企业集团，是湖南省属第一大国有企业，担负着湖南省“省属国有企业的领头羊、全省实体经济发展的排头兵”的重要使命，在湖南省经济社会发展中发挥着重要核心骨干作用。湖南钢铁集团拥有全资、控股企业 70 余家，下辖 2 家深圳证券交易所主板上市公司，其中华菱钢铁（000932.SZ）以钢铁制造为主业，是国内以板材为主的龙头企业之一，2019 至 2021 年连续三年净利润在 26 家钢铁企业上市公司中排名第二，稳居钢铁行业前列；华菱线缆（001208.SZ）以电线电缆制造为主业，是国内技术领先的特种专用电缆生产企业。湖南钢铁集团秉承“一业为主，集群发展”的中长期战略，同时形成了集群产业协调发展的产业布局。

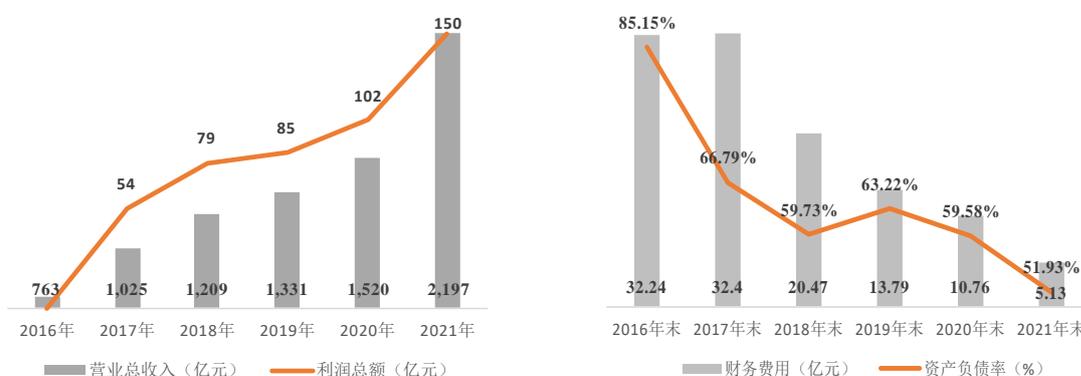
**1、钢铁业务。**子公司华菱钢铁（000932.SZ）是中国南方精品钢材生产基地，拥有炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材、钢铁深加工等全流程的技术装备，主体装备、生产工艺行业领先。华菱钢铁坚持“做精做强、区域领先”的战略，实施“质量、效率、动力”三大变革，持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“三大战略支撑体系”建设，产品涵盖宽厚板、热冷轧薄板、线棒材和无缝钢管四大系列近万个品种规格，以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源与油气、造船和海工、高建和桥梁、工程机械、汽车和家电等细分领域建立了领先优势。华菱钢铁产品广泛应用于南海西部陵水 17-2 气田开发项目、巴基斯坦 SK 水电站、“蓝鲸 1 号”钻井平台、北京大兴国际机场、港珠澳大桥等国内外标志性工程；是全球前三大造船企业以及卡特彼勒、中联重科、三一重工等工程机械巨头的主力供应商；与安赛乐米塔尔建立战略合作关系，成为高强度、超轻量专利产品 Usibor®1500 和 Usibor®2000 的唯一国内供应商。

**2、电线电缆业务。**子公司华菱线缆（001208.SZ）是国内特种专用电缆生产企业之一，在战略定位方面坚持“精品立企，高端致胜”的经营理念，充分挖掘特种电缆细分市场，深度服务于航空航天、武器装备、轨道交通及高速机车、矿山、新能源、工程装备、数据通信等领域，成功研发“超高温火箭点火电缆”、“宇航员用脐带电缆”并供货神舟系列载人飞船，为矿山提供全替代进口采煤机“采矿设备用拖曳耐扭曲金属屏蔽软电缆”，参与 30 余条轨道交通建设项目，在行业内拥有较强的竞争优势和品牌影响力。

**3、集群产业业务。**公司不断加强产业结构调整，业务结构多元化，进一步提升综合竞争力和可持续发展能力。其中，**金融服务领域**，拥有财务公司、融资租赁、商业保理、私募基金、基金管理、创投、保险经纪共 7 块金融牌照，公司加强资产资本优化，促进产融结合，推动公司转型升级；**资源投资领域**，公司 2009 年投资入股世界第四大铁矿石生产商 FMG，目前保持第二大股东地位。FMG 在提高运营效率、降低成本、减债降负等方面取得了瞩目的经营成果，公司入股以来获得了稳定的铁矿石供应和较好的投资回报，能够有效平滑铁矿石价格大幅波动对钢铁主业盈利影响的风险；**资源贸易领域**，充分利用国内国际两种资源和两个市场，对标先进，争做国内一流的资源产品综合服务商；**数字化领域**，华联云创紧扣公司钢铁产业智能化、数字化转型的目标，培育核心技术，构建有力支撑。同时，为湖南国资系统提供信息化咨询服务，助力数字新湖南建设；**物流领域**，聚焦港口和航运主业，畅通物流保供渠道，控制物流成本，为公司高质量发展提供坚实基础。

报告期内，公司主要业务无重大变化。

报告期内，公司经营效益再创历史同期最好水平，资产负债结构进一步优化。其中，实现营业总收入 2,197.06 亿元，同比增长 44.52%；实现利润总额 149.58 亿元，同比增长 46.37%。2021 年末公司资产负债率为 51.93%，较年初降低 7.65 个百分点，较同期历史高点降低了 33.22 个百分点；报告期财务费用为 5.13 亿元，同比降低 52.34%，较同期历史高点减少了 32.79 亿元。基于良好的经营业绩和发展前景预期，公司主体信用评级维持 AAA。



2021 年主要亮点工作如下：

**1、钢铁主业创历史最优业绩。**2021 年，公司钢铁主业继续实施“三大变革”，持续完善“三大战略支撑体系”，生产经营更加稳顺，经营业绩再创历史最优。华菱钢铁全年实现营业总收入 1,715.75 亿元，同比增长 47.24%；实现利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润 119.44 亿元、104.68 亿元、96.8 亿元，同比分别增长 48.71%、50.31%、51.36%。

**(1) 品种结构进一步向中高端迈进。**公司坚持“硬件”投入与“软实力”提升“两手抓”，推动品种结构从“中低端”向“中高端”转变。一是**加快产线结构升级**。湘钢五米宽厚板厂回火炉、炼钢厂RH炉，涟钢高强钢二期项目热处理线、高端家电用2#镀锌线快速建成达产，VAMA二期项目建设快速推进；二是**加大研发投入**。公司加快构建以集成产品研发（IPD）为核心的技术研发创新体系，与国内高校、科研院所、产业链上下游企业建立联合产学研创新平台，推进产品结构调整与前瞻性工艺技术研发。报告期，公司共13个大类品种61个钢种替代“进口”，完成重点品种钢销量1,410万吨，占比55%，较2020年提升3个百分点。在细分领域市场打造了一批“隐形冠军”产品，带动了产品结构由中低端同质化向中高端精品差异化的转变。

**板材方面**，华菱湘钢中厚板实现品种规格全覆盖，桥梁钢复合板具备批量生产能力，S420级海工板填补国内高钢级深水导管架空白；华菱涟钢冷热中高碳产品满足了高端工具钢需求，实现双金属带锯进口替代。电工钢年产销量超150万吨，创历史最好水平。**线棒材方面**，开发了汽车轴类用钢、电磁纯铁超低碳钢等品种，连杆用钢和齿轮钢成功应用到发动机和齿轮主流终端客户，打入乘用车主机厂等新市场，“优转特”迈出重要步伐。**无缝钢管方面**，抢抓国内油气资源，非API油套管销量同比增长79%，HSG3特殊扣实现量产；积极响应国内大循环，高压气瓶管销量同比增长83%。**汽车板方面**，专注于高端汽车用钢市场，全年完成钢种认证21项，专利产品第二代铝硅镀层热成形钢Usibor®2000实现量产应用。

**(2) 智能化改造水平不断提升。**公司推进数字化智能化转型的底层逻辑，是以客户为中心，通过科技赋能，打通原料采购、设计研发、生产制造、市场营销、物流仓储、安全管理、质量管控等各个环节，推动企业从“制造”向“智造”转变。报告期，公司加快推进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**启动了“数智云能中心”项目，完成了五米板智慧库房、废钢智能定级等智能化场景应用。“华菱湘钢5G智慧工厂”项目成功入选工信部5G案例集，并荣获湖南省第一批“5G+工业互联网”示范工厂称号；**华菱涟钢**信息系统升级上线、产线远程集控上云、智能机器人上岗，形成经营决策、经营管理、制造管理“三大信息系统”，实现销售从货款、接单、生产过程至产品外发的全流程跟踪，打造供应链协同平台，内部管理效率进一步提升；**华菱衡钢**“管加工智能车丝线”项目投入运营，实现钢管车丝后自动上保护环、自动接箍上料和拧紧、自动喷漆等工作，进一步加快了生产入库效率，提升了钢管外表质量。

**(3) 绿色低碳转型步伐加快。**公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的号召，大力推进绿色化发展。一是**优化生产工艺，降低能源消耗**。通过进一步改善原燃料结构，降低原料矿石单耗及铁水单耗，提高废钢比，从源头降低碳排放。报告期华菱涟钢入炉焦比在中钢协排第2名，稳居钢铁行业前列。二是**推进节能新技术，加强二次能源回收利用**。充分利用余热余压资源，减少能源放散损失，对老旧发电机组进行升级改造，提高自发电比例。报告期，华菱衡钢高炉煤气利用项目并网发电；阳春新钢150MW亚临界发电机组建设项目顺利推进。三是**加快超低排放改造，推进绿色工厂建设**。根据超低排

放行动计划要求，对炼铁、炼钢、烧结、焦化等关键工序进行超低排放、效能提升改造。报告期，华菱湘钢获评“国家3A级旅游景区”，绿色发展、城企融合呈现新面貌。

**(4) 内部管理改革持续深化。**一是市场化机制深入贯彻。公司全面推行经理人任期制与契约化管理，与子公司经理层管理人员签署岗位聘任协议书、任期经营业绩责任书、年度经营业绩责任书；坚持“硬约束、强激励”和“年度综合考核、尾数淘汰”，2021年对23名中层干部予以免职、降职，对任期届满的13人不再续聘，对总部7名员工降级降薪或调整岗位；任人唯贤，大胆使用年轻干部，2021年选拔了7名优秀年轻干部担任主要钢铁子公司高管。二是人才强企支撑更加有力。华菱湘钢焊接首席技师、全国劳模艾爱国获得建党100周年“七一勋章”，由习近平总书记亲自颁奖表彰，成为全国钢铁行业唯一、湖南唯一代表；华菱涟钢实施“筑巢行动”，瞄准“高精尖缺”，通过给荣誉、给身份、给高薪、给洋房、给平台、给家属就业机会等丰厚的待遇吸引高端专业人才，引进博士6人。三是劳动生产率进一步提升。坚持“先机关、后基层、先干部、后职工”思路，持续深化“三项制度”改革，公司主要钢铁子公司人均年产钢超过1,500吨，继续保持行业先进水平。

**2、华菱线缆成功上市，经营业绩同比大幅增长。**报告期内，华菱线缆在深圳证券交易所成功上市，成为公司下属第二家上市企业。华菱线缆上市后，进一步优化产品结构，提升高附加值、高毛利率的航空航天及武器装备类等特种电缆的销售，2021年实现营业收入25.43亿元，同比增长49.74%；实现归属于上市公司股东的净利润1.35亿元，同比增长43.73%，经营业绩创历史最好水平。

**3、集群产业规模不断扩大，实现持续稳健经营。**报告期，公司集群产业加强优化整合，进一步做强做优做大钢铁产业链。其中，金融服务领域，迪策投资2021年末资产总额达到79.37亿元，较2020年末增长64.08%。全年实现净利润6.14亿元，同比增长272.58%；资源投资领域，公司投资入股的FMG在2021年（2021澳洲财年下半年和2022澳洲财年上半年）经营业绩出色，实现税后净利润89.88亿美元、经营活动产生的净现金流103.2亿美元；资源贸易领域，华菱资源2021年实现营业收入327.68亿元，同比增长85.39%。

## （二）公司业务发展目标

2022年，新冠疫情进入常态化阶段，地缘政治摩擦加剧，外部环境更趋复杂严峻和不确定。面对宏观经济“三重压力”，国家经济政策以“稳增长”为重中之重，坚持“稳字当头、稳中求进”，持续深化供给侧结构性改革，政策发力适当靠前，基础设施投资力度加大；在“国内国际双循环”和建设“制造强国”背景下，制造业投资保持持续增长，都对钢材需求形成有效支撑。同时，在“碳达峰、碳中和”背景下，未来钢铁供应减量发展，上游原燃料价格将受到压制，钢铁行业经营形势有望进一步改善。

结合公司“十四五”战略规划任务分解，公司 2022 年将加快高端化、智能化、绿色化、服务化“四化”转型升级，推动公司高质量发展迈上新台阶。重点工作如下：

**1、坚持创新驱动，实现品种结构高端化。**抓住湖南深化创新型省份建设契机，瞄准高端装备制造、重大工程建设、战略性新兴产业及国防军工等领域关键材料需求，加大研发投入和高端人才引进力度。完善技术创新体系，搭建涵盖产业链上下游、有关高校及科研院所的产学研用技术创新平台。推行与公司项目制特点紧密衔接的“揭榜挂帅”制度，实施一批重大科技项目，攻克一批“卡脖子”技术难题，致力打造高端专用和特殊用途产品的湖南钢铁品牌，实现品种结构高端化，继续提高重点品种钢销量以及专利产品、专有产品、国际国内一流产品占比，目标市场品种钢的市场占有率稳居国内前三。

**2、紧跟下游需求变化，实现吨钢盈利高水平。**成本端，对标行业先进，将“去死角、梳瓶颈、提管理、深挖潜”的工作理念贯穿工序全过程，持续改善技术经济指标，不断降低工序成本；售价端，瞄准高端制造业转型方向，积极调整产品结构，紧跟下游市场需求变化。巩固在造船、桥梁等领域的竞争优势，持续增加在核电、风电、军工、新能源汽车、特高压、油气等领域市场份额，推动线棒材向特钢继续转型，加快 VAMA 二期项目投产和第三代冷轧汽车用钢应用。坚持一切以客户为中心、一切为客户服务、一切为客户成功“三个使命”，为客户提供更优质的服务，增强下游终端用户黏性，力争实现各主要子公司吨钢盈利持续保持较高水平。

**3、加快智能化数字化转型，实现智能制造高效率。**推动数字产业与钢铁生产深度融合，大力推进 5G、人工智能、区块链等技术在钢铁产品制造工序的应用，加快产品研发、制造、服务模式创新与智能化深度融合。研究炼铁、炼钢、轧钢等关键工序的数据模型和智能制造改进方向，稳步推进一批数字化、精益化的“智慧”产线、车间、工厂建设，持续赋能企业运行质量与效率提升，力争实现华菱湘钢、华菱涟钢年人均产钢 1,650 吨、衡钢 750 吨目标，效率指标保持行业先进水平。

**4、坚决贯彻绿色发展理念，实现“双碳”“双控”高标准。**建立健全绿色低碳循环发展的生产经营体系和稳定的环境保护资金投入机制，通过装备升级、先进成熟技术推广应用，进一步提高资源能源利用效率，严格按照湖南省钢铁行业超低排放改造方案和钢铁行业碳达峰、碳中和实施方案要求，推进超低排放改造和污染物综合治理，持续降低碳排放强度，不断改善厂区环境，推进城企深度融合。牢固树立安全红线意识，建立完善安全生产隐患排查治理体系，强化应急处置能力，严格相关方安全管理，确保职工群众生命安全和企业健康发展。

**5、聚焦全产业链竞争力提升，实现强链延链高起点。**坚持“市场化、专业化、平台化”思路，巩固和优化铁矿石、炼焦煤、废钢供应渠道，提升焦炭自给率，保障产业链供应链安全稳定。当好钢铁产业链“链主”，全面梳理产业链关键环节，主动对接湖南省“3+3+2”先进制造业需求，依托现有产业基础

和配套园区，积极配合当地政府做好延链补链强链，加快建设湖南先进钢铁材料产业链。构建上下游协同发展生态链，将钢铁产业的供应链、工序链、资源链打造成价值链，构筑全产业链竞争优势。

### （三）公司业务经营情况

#### 1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块/产品（服务）	收入	收入占比（%）	变动比例（%）	成本	成本占比（%）	变动比例（%）	毛利占比（%）	变动比例（%）	毛利率（%）
钢铁板块	<b>1,421.00</b>	<b>64.68%</b>	<b>41.67%</b>	<b>1,205.51</b>	<b>62.12%</b>	<b>43.26%</b>	<b>84.00%</b>	<b>33.39%</b>	<b>15.16%</b>
其中：板材	778.79	35.45%	44.02%	642.63	33.12%	45.19%	53.07%	38.76%	17.48%
棒材	336.39	15.31%	44.57%	297.85	15.35%	46.63%	15.02%	30.39%	11.46%
线材	177.81	8.09%	32.41%	156.47	8.06%	35.22%	8.32%	14.86%	12%
钢管	119.74	5.45%	37.5%	100.82	5.2%	39.58%	7.37%	27.37%	15.8%
其他	8.27	0.38%	0.55%	7.74	0.4%	-0.78%	0.21%	24.52%	6.41%
非钢板块	<b>776.06</b>	<b>35.32%</b>	<b>50.06%</b>	<b>735.00</b>	<b>37.88%</b>	<b>50.59%</b>	<b>16.00%</b>	<b>41.10%</b>	<b>5.29%</b>
其中：贸易	435.75	19.83%	81.13%	426.47	21.98%	84.39%	3.62%	0.07%	2.13%
物流	7.04	0.32%	19.1%	6.52	0.34%	23.02%	0.2%	-14.93%	7.39%
金融	9.7	0.44%	42.47%	3.66	0.19%	40.2%	2.35%	43.88%	62.27%
其他	323.57	14.73%	22.61%	298.35	15.37%	19.88%	9.83%	67.98%	7.79%
<b>合计</b>	<b>2,197.06</b>	<b>100%</b>	<b>44.52%</b>	<b>1,940.51</b>	<b>100%</b>	<b>45.95%</b>	<b>100%</b>	<b>34.57%</b>	<b>11.68%</b>

#### 2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

### （四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于钢铁业务板块，占比 84%，为本公司主要经营业务。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司信用类债券基本信息

债券简称	19 华菱 01
债券代码	112888.SZ
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)(品种一)
发行日	2019 年 04 月 15 日
起息日	2019 年 04 月 17 日
最近回售日	-----
到期日	2022 年 04 月 17 日
债券余额 (亿元)	5 (截至本报告披露日, 该债券余额为 0)
票面利率 (%)	4.57
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 华菱 03
债券代码	112928.SZ
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第二期)
发行日	2019 年 07 月 10 日
起息日	2019 年 07 月 12 日
最近回售日	2022 年 07 月 12 日
到期日	2024 年 07 月 12 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	4.14
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 华菱 04
债券代码	112974.SZ
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第三期)
发行日	2019 年 09 月 18 日
起息日	2019 年 09 月 20 日
最近回售日	-----
到期日	2024 年 09 月 20 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	4.28
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 华菱集团 MTN001
债券代码	101900073.IB
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 01 月 17 日
起息日	2019 年 01 月 21 日
最近回售日	2022 年 01 月 21 日
到期日	2024 年 01 月 21 日
债券余额 (亿元)	10 (截至本报告披露日, 该债券余额为 0)
票面利率 (%)	4.59
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发 (2022 年 1 月 7 日, 公司披露于 2022 年 1 月 21 日行使调整票面利率选择权)
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发 (2022 年 1 月 7 日-2022 年 1 月 13 日, 投资人行使回售选择权)
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	设置投资者保护条款, 报告期内未触发
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 华菱集团 MTN002
债券代码	101900406.IB
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第二期中期票据
发行日	2019 年 03 月 22 日
起息日	2019 年 03 月 25 日
最近回售日	2022 年 03 月 25 日
到期日	2024 年 03 月 25 日
债券余额 (亿元)	5 (截至本报告披露日, 该债券余额为 0)
票面利率 (%)	4.50
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未触发（2022年3月11日，公司披露于2022年3月25日行使调整票面利率选择权）
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未触发（2022年3月11日-2022年3月17日，投资人行使回售选择权）
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	设置投资者保护条款，报告期内未触发
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 华菱集团 MTN003
债券代码	101900719.IB
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年度第三期中期票据
发行日	2019 年 05 月 16 日
起息日	2019 年 05 月 20 日
最近回售日	-----
到期日	2022 年 05 月 20 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.20
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司、华泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	设置投资者保护条款，报告期内未触发
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	在全国银行间债券市场流通转让

是否存在终止上市风险和应对措施	否
-----------------	---

债券简称	20 华菱集团 MTN001
债券代码	102000499.IB
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 03 月 24 日
起息日	2020 年 03 月 26 日
最近回售日	-----
到期日	2023 年 03 月 26 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.33
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	兴业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	设置投资者保护条款, 报告期内未触发
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 湖南钢铁 GN001
债券代码	132280020.IB
债券名称	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据
发行日	2022 年 03 月 10 日
起息日	2022 年 03 月 11 日
最近回售日	-----
到期日	2025 年 03 月 11 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	2.94
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA

最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	22 华菱集团 SCP001
债券代码	012280607.IB
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2022 年度第一期超短期融资券
发行日	2022 年 02 月 17 日
起息日	2022 年 02 月 18 日
最近回售日	-----
到期日	2022 年 08 月 17 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	2.2
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	19 华菱 01
债券代码	112888.SZ
募集资金总额 (亿元)	5

募集资金计划用途	偿还银行贷款和到期的债务融资工具
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 华菱 03
债券代码	112928.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	偿还银行贷款和到期的债务融资工具
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 华菱 04
债券代码	112974.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还银行贷款和到期的债务融资工具
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 华菱集团 MTN001
债券代码	101900073.IB
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还银行贷款
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 华菱集团 MTN002
债券代码	101900406.IB
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	偿还银行贷款
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 华菱集团 MTN003
债券代码	101900719.IB
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	偿还银行贷款
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 华菱集团 MTN001
债券代码	102000499.IB
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还到期的债务融资工具
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	22 湖南钢铁 GN001
债券代码	132280020.IB
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	专项用于湘钢烧结机环保及技术提质改造项目、焦炉环保提质改造项目及余热综合利用发电升级改造项目
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
项目的进展情况及运营效益	不适用
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

募集资金违规使用的整改情况	不适用
---------------	-----

债券简称	22 华菱集团 SCP001
债券代码	012280607.IB
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	补充流动资金
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
项目的进展情况及运营效益	不适用
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
募集资金违规使用的整改情况	不适用

### 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### （一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

报告期，联合资信与东方金诚对公司开展了主体评级，均确定公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，评级不存在差异。

#### （二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 五、增信措施情况

适用 不适用

### 六、中介机构情况

#### （一）中介机构基本信息

##### 1. 会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	-------------------

会计师事务所办公地址	长沙市芙蓉区韶山北路 139 号文化大厦 B 座六层
签字会计师姓名	许长英、周砚群

## 2. 主承销商

债券简称	19 华菱 01、19 华菱 03、19 华菱 04	19 华菱 01、19 华菱 03、19 华菱 04	19 华菱 01、19 华菱 03、19 华菱 04、19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002	20 华菱集团 MTN001、22 湖南钢铁 GN001	19 华菱集团 MTN003、22 华菱集团 SCP001	19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002	20 华菱集团 MTN001	19 华菱集团 MTN003	22 湖南钢铁 GN001
债券代码	112888.SZ、112928.SZ、112974.SZ	112888.SZ、112928.SZ、112974.SZ	112888.SZ、12928.SZ、112974.SZ、101900073.IB、101900406.IB	102000499.IB、132280020.IB	101900719.IB、012280607.IB	101900073.IB、101900406.IB	102000499.IB	101900719.IB	132280020.IB
主承销商名称	中信证券股份有限公司	华泰联合证券有限责任公司	中信建投证券股份有限公司	兴业银行股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	华泰证券股份有限公司	中国银行股份有限公司
主承销商办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 3 层	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业大厦 15 层	上海市中山东一路 12 号	湖南省长沙市白沙路 2 号	北京市东城区朝阳门北大街 9 号东方文化大厦中信银行 11 层	北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 3 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
主承销商联系人	曹宇	姜姗	雷毅名	林晨、冯菁卉	张嘉怡、王晟	周维崧、刘洛	游文、周舒达、罗鹏程	金佩臣	于小钧
主承销商联系方式	010-60833088	010-56839352	010-85130843	010-89926551	021-61616281、021-61616408	0731-84419962	010-89937910	010-56839332	010-66595060

## 3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	19 华菱 01、19 华菱 03、19 华菱 04
债券代码	112888.SZ、112928.SZ、112974.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
受托管理人/债权代理人联系人	曹宇
受托管理人/债权代理人联系方式	010-60833088

## 4. 评级机构

债券简称	19 华菱 01、19 华菱 03、19 华菱 04、19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003	19 华菱 01、20 华菱集团 MTN001
债券代码	112888.SZ、112928.SZ、112974.SZ、101900073.IB、101900406.IB、101900719.IB	112888.SZ、102000499.IB
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司	东方金诚国际信用评估有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层

### (二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

### 第三节 报告期内重要事项

#### 一、审计情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格，是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正。

报告期内，公司因执行财政部的相关规定，对相关会计政策变更，具体详见本报告附注之“三、（三十三）重要会计政策变更”部分之描述。

#### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

#### 四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

#### 五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 526,267.94 万元，占报告期末净资产比例为 7.98%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	179,151.31	2.72%
应收票据	150,463.8	2.28%
应收款项融资	185,440.94	2.81%
固定资产	4,860.72	0.07%
无形资产	3,027.82	0.05%
应收股利	426.92	0.01%
其他权益工具投资	2,896.43	0.04%
合计	526,267.94	7.98%

## 六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0%，未超过 10%。

## 八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 2,360,836.03 万元，同比变动-32.03%，未超过 30%。

## 九、对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对外担保。

## 十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 创新债券特别事项

### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

公司 2019 年、2020 年公开发行了以华菱钢铁股票为换股标的的可交换公司债券（以下分别简称“19 华菱 EB、20 华菱 EB”，合称“可交债”），发行规模分别为 20 亿元、15 亿元，并已于 2021 年 8 月 26 日进入换股期。自换股日 2021 年 8 月 26 日至赎回登记日 2021 年 10 月 21 日，上述可交债累计换股 742,021,867 股，占华菱钢铁总股本的 10.74%。可交债债券余额合计为 4,687.05 万元，其中，19 华菱 EB、20 华菱 EB 债券余额分别为 3,694.89 万元、992.16 万元，由湖南钢铁集团于 2021 年 10 月 22 日分别按照债券面值和当期应计利息赎回，赎回金额合计 4,728.33 万元，并在深圳证券交易所摘牌。

### 二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

### 三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

### 四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

### 五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

## 第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

项目	本期数据	上期数据	同比变动(%)
扣除非经常性损益后净利润(万元)	1,286,486.87	921,361.86	39.63%
EBITDA 全部债务比(%)	58.89%	40.55%	提升 18.34 个百分点
利息保障倍数	14.21	6.78	109.50%
现金利息保障倍数	9.35	11.13	-15.94%
EBITDA 利息保障倍数	17.79	9.07	96.17%
贷款偿还率(%)	100%	100%	-----
利息偿付率(%)	100%	100%	-----

说明：1、报告期扣除非经常性损益后净利润同比增长 39.63%，主要是由于公司钢铁主业盈利大幅增长；  
2、报告期利息保障倍数同比增长 109.50%、EBITDA 利息保障倍数同比增长 96.17%，主要是由于报告期公司效益增长以及利息支付减少所致。

注：EBITDA 全部债务比= EBITDA/全部债务；

利息保障倍数= 息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；

EBITDA 利息保障倍数= EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额； 利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

## 第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	----
是否已对外披露	是	已披露报告期	2021 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

### 一、财务报表



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会合01表

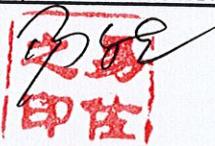
单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		9,728,600,293.41	9,431,823,384.64	短期借款	27	10,847,134,698.22	13,599,219,948.33
结算备付金				向中央银行借款	28	947,227,769.87	
拆出资金				拆入资金	29		1,050,000,000.00
交易性金融资产	2	1,636,250,128.68	577,183,764.36	交易性金融负债			
衍生金融资产	3		8,272,875.00	衍生金融负债	30	457,850.00	
应收票据	4	1,968,250,162.59	1,285,738,006.19	应付票据	31	10,394,508,134.10	7,852,143,511.32
应收账款	5	5,292,225,878.62	4,303,422,400.36	应付账款	32	9,124,123,728.25	7,708,829,387.19
应收款项融资	6	10,155,317,676.89	9,139,537,092.66	预收款项	33	17,171,598.04	1,027,614,034.15
预付款项	7	6,326,424,402.20	3,839,248,799.81	合同负债	34	7,783,831,305.29	5,102,492,918.95
应收保费				卖出回购金融资产款	35		1,438,803,579.06
应收分保账款				吸收存款及同业存放	36	13,706,377.40	37,605,625.43
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	8	4,581,236,232.07	3,448,795,832.59	代理承销证券款			
买入返售金融资产	9	5,508,622,000.00	395,000,000.00	应付职工薪酬	37	1,760,505,909.14	1,414,029,770.59
存货	10	14,362,192,488.85	12,767,672,517.28	应交税费	38	1,138,991,621.56	1,491,216,770.30
合同资产				其他应付款	39	12,684,811,921.18	4,827,502,611.14
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	11	706,457,618.88	106,958,098.92	应付分保账款			
其他流动资产	12	2,500,819,338.53	2,210,604,585.19	持有待售负债			
流动资产合计		62,766,396,220.75	47,514,257,357.00	一年内到期的非流动负债	40	6,573,229,493.08	215,376,504.66
				其他流动负债	41	1,241,545,206.42	1,828,873,169.14
				流动负债合计		62,527,275,612.55	47,593,707,830.26
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
可供出售金融资产			263,657,728.35	长期借款	42	1,590,750,902.41	4,335,998,725.87
债权投资				应付债券	43	4,583,538,861.35	13,055,175,747.79
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	13	464,599,455.08	895,524,915.85	永续债			
长期股权投资	14	4,090,675,979.33	3,788,139,742.99	租赁负债	44	2,930,009.87	
其他权益工具投资	15	157,990,483.71	180,713,913.25	长期应付款	45	281,513,711.99	402,174,149.24
其他非流动金融资产	16	7,243,988,436.03	3,700,979,989.75	长期应付职工薪酬	46	361,483,788.04	345,875,271.05
投资性房地产	17	535,054,815.21	499,639,004.09	预计负债	47	1,238,074,734.64	1,262,920,358.59
固定资产	18	46,702,749,941.57	45,298,030,876.75	递延收益	48	617,736,885.57	565,856,606.80
在建工程	19	8,305,463,118.97	4,627,794,954.08	递延所得税负债	25	59,970,829.15	18,848,282.01
生产性生物资产				其他非流动负债	49	810,000.00	
油气资产				非流动负债合计		8,736,809,723.02	19,986,849,141.35
使用权资产	20	4,310,362.19		负债合计		71,264,085,335.57	67,580,556,971.61
无形资产	21	6,247,500,381.99	6,286,644,445.06	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	22	11,952,808.11	4,409,855.55	实收资本(或股本)	50	2,494,400,000.00	2,494,400,000.00
商誉	23	48,667,493.20	48,667,493.20	其他权益工具	51		357,168,162.40
长期待摊费用	24	146,832,753.53	35,246,260.77	其中：优先股			
递延所得税资产	25	288,984,338.04	254,035,534.57	永续债			
其他非流动资产	26	215,951,065.94	35,262,906.09	资本公积	52	6,195,124,284.11	6,712,269,635.15
非流动资产合计		74,464,721,432.90	65,918,747,620.35	减：库存股			
资产总计		137,231,117,653.65	113,433,004,977.35	其他综合收益	53	25,349,572.14	50,626,296.29
				专项储备	54	10,197,595.17	8,412,335.18
				盈余公积	55	49,960,157.35	49,960,157.35
				一般风险准备			
				未分配利润	56	26,886,601,285.47	18,654,687,874.22
				归属于母公司所有者权益合计		35,661,632,894.24	28,327,524,460.59
				少数股东权益		30,305,399,423.84	17,524,923,545.15
				所有者权益合计		65,967,032,318.08	45,852,448,005.74
				负债和所有者权益总计		137,231,117,653.65	113,433,004,977.35

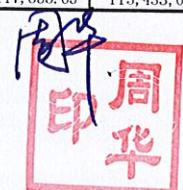
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 湖南钢铁集团有限公司 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

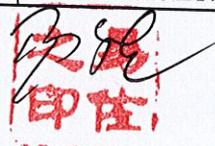
会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		4,615,542,214.06	3,588,837,879.08	短期借款		1,201,581,477.33	1,100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	222,392.97	265,454.70	应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		16,862,091.97	21,783,891.63	合同负债		59,158.23	56,745.27
其他应收款	2	5,678,438,077.29	3,901,423,756.04	应付职工薪酬		9,599,050.71	7,432,861.00
存货				应交税费		54,274,710.95	2,663,300.78
合同资产				其他应付款		9,808,400,328.54	3,514,895,959.35
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,916,046,318.68	40,000,000.00
其他流动资产		402,923,498.40	5,487,249.24	其他流动负债			1,000,000,000.00
流动资产合计		10,713,988,274.72	7,517,798,230.69	流动负债合计		13,989,961,044.44	5,665,048,866.40
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款			1,538,000,000.00
债权投资				应付债券		5,241,931,171.35	10,500,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	12,737,747,591.40	13,199,973,652.02	租赁负债			
其他权益工具投资		6,300,000.00	6,300,000.00	长期应付款		2,062,089.45	1,248,478,907.66
其他非流动金融资产		3,007,760,137.77	1,519,578,625.77	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		35,461,893.05	48,614,449.11	预计负债			
固定资产		11,453,596.28	5,049,999.90	递延收益			
在建工程		28,314,695.80	20,790,199.49	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,243,993,260.80	13,286,478,907.66
使用权资产				负债合计		19,233,954,305.24	18,951,527,774.06
无形资产		1,200,931.41	182,885.90	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				实收资本(或股本)		2,494,400,000.00	2,494,400,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		201,906.04	240,364.33	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		12,123,064.55	6,909,564.55	资本公积		4,240,338,987.30	4,194,319,687.30
非流动资产合计		15,840,563,816.30	14,807,639,741.07	减：库存股			
				其他综合收益			
<b>资产总计</b>		<b>26,554,552,091.02</b>	<b>22,325,437,971.76</b>	专项储备			
				盈余公积		57,514,207.74	57,514,207.74
				未分配利润		528,344,590.74	-3,372,323,697.34
				<b>所有者权益合计</b>		<b>7,320,597,785.78</b>	<b>3,373,910,197.70</b>
				<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,554,552,091.02</b>	<b>22,325,437,971.76</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		219,706,051,112.83	152,021,103,172.30
其中：营业收入	1	219,420,230,668.36	151,828,291,911.40
利息收入	2	279,589,907.94	182,224,936.03
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	6,230,536.53	10,586,324.87
二、营业总成本		207,329,574,284.84	143,972,919,008.64
其中：营业成本	1	194,051,375,853.65	132,957,592,327.82
利息支出	4	141,240,010.35	20,053,584.39
手续费及佣金支出	5	411,477.88	455,566.65
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6	958,950,821.84	850,762,869.06
销售费用	7	645,339,647.14	663,079,208.75
管理费用	8	4,370,181,751.16	3,838,684,447.71
研发费用	9	6,649,517,007.62	4,566,759,380.12
财务费用	10	512,557,715.20	1,075,531,624.14
其中：利息费用	10	1,030,936,808.59	1,627,660,292.72
利息收入	10	456,218,274.14	539,819,753.49
加：其他收益	11	508,563,803.70	539,770,458.97
投资收益（损失以“-”号填列）	12	1,854,893,097.34	6,703,319,207.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	1,502,382,345.39	4,015,402,216.91
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）	13	623,365,114.48	18,738,548.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14	-5,214,551.91	-341,836,477.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	-391,204,592.94	-4,519,831,584.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	-2,503,092.85	9,810,168.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,964,376,605.81	10,458,154,484.08
加：营业外收入	17	116,633,843.84	54,915,695.26
减：营业外支出	18	123,129,022.98	294,035,020.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,957,881,426.67	10,219,035,158.84
减：所得税费用	19	1,761,173,195.32	2,087,580,831.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,196,708,231.35	8,131,454,327.15
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,196,708,231.35	8,131,454,327.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,182,531,182.94	5,285,119,765.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,014,177,048.41	2,846,334,561.77
六、其他综合收益的税后净额		-34,314,337.85	194,740,940.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20	-15,327,564.81	184,723,068.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	20	-5,804,043.54	11,408,206.06
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	20	-5,804,043.54	11,408,206.06
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	20	-9,523,521.27	173,314,862.36
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	20	-3,471,345.83	1,594,652.70
6. 外币财务报表折算差额	20	-6,052,175.44	177,512,396.53
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益	20		-5,792,186.87
8. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,986,773.04	10,017,871.68
七、综合收益总额		13,162,393,893.50	8,326,195,267.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,167,203,618.13	5,469,842,833.80
归属于少数股东的综合收益总额		4,995,190,275.37	2,856,352,433.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 公司利润表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会企02表

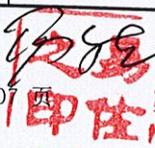
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,036,568.72	3,470,743.20
减：营业成本	1	2,500,159.07	4,089,165.98
税金及附加		7,636,423.17	2,492,342.07
销售费用		59,026,321.30	43,557,601.90
管理费用		299,933,648.53	381,423,471.84
研发费用		520,526,103.05	679,210,548.65
财务费用		214,881,165.73	310,255,100.64
其中：利息费用		32,798.42	1,189,290.27
利息收入		4,320,120,442.52	4,234,712,709.27
加：其他收益		161,959.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	2		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		775,956.81	-311,906,230.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-52,058,586.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		571,754.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,954,440,968.91	3,443,845,344.37
加：营业外收入		245,850.71	17,323,380.94
减：营业外支出		3,878,950.00	9,280,740.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,950,807,869.62	3,451,887,984.79
减：所得税费用		50,139,581.54	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,900,668,288.08	3,451,887,984.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,900,668,288.08	3,451,887,984.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		3,900,668,288.08	3,451,887,984.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

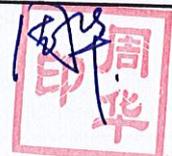
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,167,016,149.21	166,935,293,081.74
客户存款和同业存放款项净增加额		-23,899,248.03	114,694,951.14
向中央银行借款净增加额		947,227,769.87	
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		302,969,671.14	281,919,157.19
拆入资金净增加额		-6,163,622,000.00	44,000,000.00
回购业务资金净增加额		-1,438,803,579.06	-34,918,891.87
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		445,470,533.68	503,027,006.76
收到其他与经营活动有关的现金		6,910,687,733.66	3,443,397,298.45
经营活动现金流入小计		197,147,047,030.47	171,287,412,603.41
购买商品、接受劳务支付的现金		163,859,969,482.98	143,773,166,464.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		194,552,257.10	174,205,673.65
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		150,150,577.52	97,119,607.41
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,474,609,224.78	6,805,818,643.38
支付的各项税费		6,657,394,814.43	5,487,051,584.61
支付其他与经营活动有关的现金		11,186,949,033.05	4,300,204,498.69
经营活动现金流出小计		189,523,625,389.86	160,637,566,472.14
经营活动产生的现金流量净额		7,623,421,640.61	10,649,846,131.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,163,450,993.38	15,344,789,167.21
取得投资收益收到的现金		2,277,567,984.82	3,067,526,082.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,331,986.33	34,642,125.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,392,613.50	
收到其他与投资活动有关的现金		192,210,483.49	319,863,273.84
投资活动现金流入小计		26,781,954,061.52	18,766,820,649.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,825,833,013.80	4,770,360,884.55
投资支付的现金		25,028,686,366.53	16,354,601,832.76
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,092,000,000.00	261,189,979.88
投资活动现金流出小计		31,946,519,380.33	21,386,152,697.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,164,565,318.81	-2,619,332,048.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,022,111,298.40	357,963,996.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,022,111,298.40	357,963,996.00
取得借款收到的现金		34,562,540,908.61	25,870,137,489.97
发行债券收到的现金		500,000,000.00	6,216,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		754,334,498.99	374,476,068.21
筹资活动现金流入小计		36,838,986,706.00	32,818,577,554.18
偿还债务支付的现金		36,989,387,581.89	36,178,814,272.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,668,821.69	2,018,329,762.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		755,061,916.33	760,404,637.42
支付其他与筹资活动有关的现金		513,585,718.94	1,698,154,349.23
筹资活动现金流出小计		39,381,642,122.52	39,895,298,384.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,542,655,416.52	-7,076,720,830.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,942,003.03	69,792,205.38
五、现金及现金等价物净增加额		39,142,908.31	1,023,585,458.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,897,944,288.40	6,874,358,829.85
六、期末现金及现金等价物余额		7,937,087,196.71	7,897,944,288.40

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

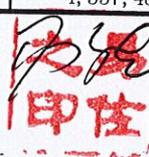
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,340,503.72	3,862,963.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,833,848,856.66	3,444,852,667.19
经营活动现金流入小计		6,836,189,360.38	3,448,715,630.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,203,629.34	2,291,112.39
支付给职工以及为职工支付的现金		31,582,606.31	26,905,526.51
支付的各项税费		36,704,440.82	2,515,824.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,392,575,320.43	489,113,727.61
经营活动现金流出小计		1,464,065,996.90	520,826,191.08
经营活动产生的现金流量净额		5,372,123,363.48	2,927,889,439.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000,000.00	4,525,965,355.22
取得投资收益收到的现金		2,343,476,518.21	3,383,378,872.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,532,485.53	
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		2,415,000,000.00	
投资活动现金流入小计		9,962,009,003.74	7,909,344,227.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,890,040.01	338,033.03
投资支付的现金		9,264,417,878.02	5,019,980,506.04
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		2,938,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,213,307,918.03	5,020,318,539.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,251,298,914.29	2,889,025,688.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,700,000,000.00	3,080,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,200,000,000.00	5,580,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,859,000,000.00	6,522,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,082,256.51	805,992,467.13
支付其他与筹资活动有关的现金			1,512,052,649.98
筹资活动现金流出小计		4,364,082,256.51	8,840,045,117.11
筹资活动产生的现金流量净额		-2,164,082,256.51	-3,260,045,117.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,969,931.36	845,877.74
五、现金及现金等价物净增加额		968,712,124.04	2,557,715,889.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,588,768,327.29	1,031,052,438.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,557,480,451.33	3,588,768,327.29

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

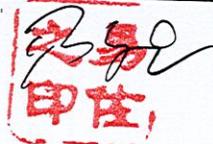
单位：人民币元

	本期数										上年同期数																
	归属母公司所有者权益										归属母公司所有者权益																
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计							
		优先股	永续债									其他	优先股								永续债	其他					
一、上年年末余额	2,494,400,000.00		337,848,162.40		6,712,289,633.15		50,626,296.29	8,412,333.18	49,960,157.35		18,664,687,874.22	17,571,923,546.15		43,832,448,066.74	2,494,400,000.00		1,400,000,160.00	6,379,171,956.02		-134,096,772.13	3,485,684.39	49,960,157.35	13,280,824,310.86	15,140,517,277.96	38,974,282,818.05		
二、本年增减变动金额，减少以“-”号填列			-337,848,162.40		-517,144,351.64		-25,276,724.15	1,786,258.99			8,231,913,111.75	12,280,475,878.69		36,114,581,312.44													
(一) 综合收益总额											8,197,331,192.94	4,966,190,276.37		13,182,793,969.40													
(二) 所有者投入和减少资本											7,886,063,913.31	7,886,063,913.31															
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本											1,022,111,258.40	1,022,111,258.40															
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
(一) 利润分配											6,863,952,914.91	6,863,952,914.91															
1. 提取盈余公积											-755,881,916.33	-755,881,916.33															
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者(或股东)的分配																											
4. 其他											-755,881,916.33	-755,881,916.33															
(四) 所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本(或股本)											656,103,106.34	656,103,106.34															
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											1,786,258.99	1,786,258.99															
1. 本期提取											1,786,258.99	1,786,258.99															
2. 本期使用																											
(六) 其他																											
四、本期期末余额	2,494,400,000.00		337,848,162.40		6,195,144,281.51		25,349,572.14	10,197,592.17	49,960,157.35		26,896,601,285.47	30,355,399,423.84		63,947,022,318.08	2,494,400,000.00		337,148,162.40	6,712,289,633.15						12,681,370.20	-72,840,189.34	-186,051,943.81	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	本期数								上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,494,400,000.00				4,194,319,687.30				57,514,207.74	-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70	2,494,400,000.00							49,960,157.35	-6,868,257,163.41	1,089,422,681.24	
二、会计政策变更																						
三、前期差错更正																						
四、其他																						
五、本年年末余额	2,494,400,000.00				4,194,319,687.30				57,514,207.74	-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70	2,494,400,000.00			1,500,000,000.00				49,960,157.35	-6,868,257,163.41	1,089,422,681.24	
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					46,019,300.00				3,900,668,288.08	3,946,687,588.08				-1,500,000,000.00	281,000,000.00				7,554,050.39	3,495,933,466.07	2,284,487,516.46	
（一）综合收益总额									3,900,668,288.08	3,900,668,288.08											3,451,887,984.79	3,451,887,984.79
（二）所有者投入和减少资本					46,019,300.00					46,019,300.00					-1,500,000,000.00	281,000,000.00						-1,219,000,000.00
1.所有者投入的普通股					46,019,300.00					46,019,300.00												
2.其他权益工具持有者投入资本															-1,500,000,000.00							-1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																281,000,000.00						281,000,000.00
（三）利润分配																					-23,940,972.22	-23,940,972.22
1.提取盈余公积																						
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																					-23,940,972.22	-23,940,972.22
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	2,494,400,000.00				4,240,338,987.30				57,514,207.74	528,344,590.74	7,320,597,785.78	2,494,400,000.00			4,194,319,687.30				7,554,050.39	67,986,453.50	75,540,503.89	

法定代表人：

湖南钢铁集团有限公司  
周华印  
43010210066528

主管会计工作的负责人：

周华印  
第 14 页 共 107 页

会计机构负责人：

周华印

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第八节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	投资者可至本公司查阅公司债券年度报告，或访问相应网站进行查阅。
具体地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
查阅网站	上海清算网（ <a href="http://www.shclearing.com">www.shclearing.com</a> ）、中国债券信息网（ <a href="http://www.chinabond.com.cn">www.chinabond.com.cn</a> ）、中国外汇交易中心（ <a href="http://www.chinamoney.com.cn">www.chinamoney.com.cn</a> ）以及深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">www.szse.cn</a> ）

(本页无正文，为《湖南钢铁集团有限公司 2021 年度报告》盖章页)



附件一、发行人财务报告

# 湖南钢铁集团有限公司

## 2021 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—107 页



# 审 计 报 告

天健审〔2022〕2-250号

湖南钢铁集团有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖南钢铁集团有限公司（以下简称湖南钢铁集团）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了湖南钢铁集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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，我们独立于湖南钢铁集团，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（二十五）及五（二）1。

湖南钢铁集团的营业收入主要来自于各类钢材产品的销售。2021 年度，湖南钢铁集团营业收入金额为人民币 2,194.20 亿元。

湖南钢铁集团各类产品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。

由于营业收入是湖南钢铁集团关键业绩指标之一，可能存在湖南钢铁集团管理层（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、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- （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2021年12月31日,湖南钢铁集团存货账面余额为人民币1,447,666.40万元,跌价准备为人民币11,447.15万元,账面价值为人民币1,436,219.25万元。

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，管理层负责评估湖南钢铁集团的持续经营能力，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。

湖南钢铁集团治理层（以下简称治理层）负责监督湖南钢铁集团的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖南钢铁集团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湖南钢铁集团不能持续经营。

（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）就湖南钢铁集团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。

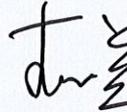
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

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）。

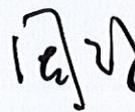
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)


中国注册会计师：


二〇二二年四月二十八日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		9,728,600,293.41	9,431,823,384.64	短期借款	27	10,847,134,698.22	13,599,219,948.33
结算备付金				向中央银行借款	28	947,227,769.87	
拆出资金				拆入资金	29		1,050,000,000.00
交易性金融资产	2	1,636,250,128.68	577,183,764.36	交易性金融负债			
衍生金融资产	3		8,272,875.00	衍生金融负债	30	457,850.00	
应收票据	4	1,968,250,162.59	1,285,738,006.19	应付票据	31	10,394,508,134.10	7,852,143,511.32
应收账款	5	5,292,225,878.62	4,303,422,400.36	应付账款	32	9,124,123,728.25	7,708,829,387.19
应收款项融资	6	10,155,317,676.89	9,139,537,092.66	预收款项	33	17,171,598.04	1,027,614,034.15
预付款项	7	6,326,424,402.20	3,839,248,799.81	合同负债	34	7,783,831,305.29	5,102,492,918.95
应收保费				卖出回购金融资产款	35		1,438,803,579.06
应收分保账款				吸收存款及同业存放	36	13,706,377.40	37,605,625.43
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	8	4,581,236,232.07	3,448,795,832.59	代理承销证券款			
买入返售金融资产	9	5,508,622,000.00	395,000,000.00	应付职工薪酬	37	1,760,505,909.14	1,414,029,770.59
存货	10	14,362,192,488.85	12,767,672,517.28	应交税费	38	1,138,991,621.56	1,491,216,770.30
合同资产				其他应付款	39	12,684,811,921.18	4,827,502,611.14
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	11	706,457,618.88	106,958,098.92	应付分保账款			
其他流动资产	12	2,500,819,338.53	2,210,604,585.19	持有待售负债			
流动资产合计		62,766,396,220.75	47,514,257,357.00	一年内到期的非流动负债	40	6,573,229,493.08	215,376,504.66
				其他流动负债	41	1,241,545,206.42	1,828,873,169.14
				流动负债合计		62,527,275,612.55	47,593,707,830.26
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
可供出售金融资产			263,657,728.35	长期借款	42	1,590,750,902.41	4,335,998,725.87
债权投资				应付债券	43	4,583,538,861.35	13,055,175,747.79
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	13	464,599,455.08	895,524,915.85	永续债			
长期股权投资	14	4,090,675,979.33	3,788,139,742.99	租赁负债	44	2,930,009.87	
其他权益工具投资	15	157,990,483.71	180,713,913.25	长期应付款	45	281,513,711.99	402,174,149.24
其他非流动金融资产	16	7,243,988,436.03	3,700,979,989.75	长期应付职工薪酬	46	361,483,788.04	345,875,271.05
投资性房地产	17	535,054,815.21	499,639,004.09	预计负债	47	1,238,074,734.64	1,262,920,358.59
固定资产	18	46,702,749,941.57	45,298,030,876.75	递延收益	48	617,736,885.57	565,856,606.80
在建工程	19	8,305,463,118.97	4,627,794,954.08	递延所得税负债	25	59,970,829.15	18,848,282.01
生产性生物资产				其他非流动负债	49	810,000.00	
油气资产				非流动负债合计		8,736,809,723.02	19,986,849,141.35
使用权资产	20	4,310,362.19		负债合计		71,264,085,335.57	67,580,556,971.61
无形资产	21	6,247,500,381.99	6,286,644,445.06	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	22	11,952,808.11	4,409,855.55	实收资本(或股本)	50	2,494,400,000.00	2,494,400,000.00
商誉	23	48,667,493.20	48,667,493.20	其他权益工具	51		357,168,162.40
长期待摊费用	24	146,832,753.53	35,246,260.77	其中：优先股			
递延所得税资产	25	288,984,338.04	254,035,534.57	永续债			
其他非流动资产	26	215,951,065.94	35,262,906.09	资本公积	52	6,195,124,284.11	6,712,269,635.15
非流动资产合计		74,464,721,432.90	65,918,747,620.35	减：库存股			
资产总计		137,231,117,653.65	113,433,004,977.35	其他综合收益	53	25,349,572.14	50,626,296.29
				专项储备	54	10,197,595.17	8,412,335.18
				盈余公积	55	49,960,157.35	49,960,157.35
				一般风险准备			
				未分配利润	56	26,886,601,285.47	18,654,687,874.22
				归属于母公司所有者权益合计		35,661,632,894.24	28,327,524,460.59
				少数股东权益		30,305,399,423.84	17,524,923,545.15
				所有者权益合计		65,967,032,318.08	45,852,448,005.74
				负债和所有者权益总计		137,231,117,653.65	113,433,004,977.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 湖南钢铁集团有限公司 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

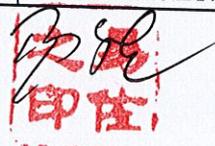
会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		4,615,542,214.06	3,588,837,879.08	短期借款		1,201,581,477.33	1,100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	222,392.97	265,454.70	应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		16,862,091.97	21,783,891.63	合同负债		59,158.23	56,745.27
其他应收款	2	5,678,438,077.29	3,901,423,756.04	应付职工薪酬		9,599,050.71	7,432,861.00
存货				应交税费		54,274,710.95	2,663,300.78
合同资产				其他应付款		9,808,400,328.54	3,514,895,959.35
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,916,046,318.68	40,000,000.00
其他流动资产		402,923,498.40	5,487,249.24	其他流动负债			1,000,000,000.00
流动资产合计		10,713,988,274.72	7,517,798,230.69	流动负债合计		13,989,961,044.44	5,665,048,866.40
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				长期借款			1,538,000,000.00
债权投资				应付债券		5,241,931,171.35	10,500,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	12,737,747,591.40	13,199,973,652.02	租赁负债			
其他权益工具投资		6,300,000.00	6,300,000.00	长期应付款		2,062,089.45	1,248,478,907.66
其他非流动金融资产		3,007,760,137.77	1,519,578,625.77	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		35,461,893.05	48,614,449.11	预计负债			
固定资产		11,453,596.28	5,049,999.90	递延收益			
在建工程		28,314,695.80	20,790,199.49	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,243,993,260.80	13,286,478,907.66
使用权资产				负债合计		19,233,954,305.24	18,951,527,774.06
无形资产		1,200,931.41	182,885.90	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				实收资本(或股本)		2,494,400,000.00	2,494,400,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		201,906.04	240,364.33	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		12,123,064.55	6,909,564.55	资本公积		4,240,338,987.30	4,194,319,687.30
非流动资产合计		15,840,563,816.30	14,807,639,741.07	减：库存股			
				其他综合收益			
<b>资产总计</b>		<b>26,554,552,091.02</b>	<b>22,325,437,971.76</b>	专项储备			
				盈余公积		57,514,207.74	57,514,207.74
				未分配利润		528,344,590.74	-3,372,323,697.34
				<b>所有者权益合计</b>		<b>7,320,597,785.78</b>	<b>3,373,910,197.70</b>
				<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,554,552,091.02</b>	<b>22,325,437,971.76</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		219,706,051,112.83	152,021,103,172.30
其中：营业收入	1	219,420,230,668.36	151,828,291,911.40
利息收入	2	279,589,907.94	182,224,936.03
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	6,230,536.53	10,586,324.87
二、营业总成本		207,329,574,284.84	143,972,919,008.64
其中：营业成本	1	194,051,375,853.65	132,957,592,327.82
利息支出	4	141,240,010.35	20,053,584.39
手续费及佣金支出	5	411,477.88	455,566.65
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6	958,950,821.84	850,762,869.06
销售费用	7	645,339,647.14	663,079,208.75
管理费用	8	4,370,181,751.16	3,838,684,447.71
研发费用	9	6,649,517,007.62	4,566,759,380.12
财务费用	10	512,557,715.20	1,075,531,624.14
其中：利息费用	10	1,030,936,808.59	1,627,660,292.72
利息收入	10	456,218,274.14	539,819,753.49
加：其他收益	11	508,563,803.70	539,770,458.97
投资收益（损失以“-”号填列）	12	1,854,893,097.34	6,703,319,207.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	1,502,382,345.39	4,015,402,216.91
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）	13	623,365,114.48	18,738,548.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14	-5,214,551.91	-341,836,477.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	-391,204,592.94	-4,519,831,584.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	-2,503,092.85	9,810,168.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,964,376,605.81	10,458,154,484.08
加：营业外收入	17	116,633,843.84	54,915,695.26
减：营业外支出	18	123,129,022.98	294,035,020.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,957,881,426.67	10,219,035,158.84
减：所得税费用	19	1,761,173,195.32	2,087,580,831.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,196,708,231.35	8,131,454,327.15
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,196,708,231.35	8,131,454,327.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,182,531,182.94	5,285,119,765.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,014,177,048.41	2,846,334,561.77
六、其他综合收益的税后净额		-34,314,337.85	194,740,940.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20	-15,327,564.81	184,723,068.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	20	-5,804,043.54	11,408,206.06
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	20	-5,804,043.54	11,408,206.06
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	20	-9,523,521.27	173,314,862.36
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	20	-3,471,345.83	1,594,652.70
6. 外币财务报表折算差额	20	-6,052,175.44	177,512,396.53
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益	20		-5,792,186.87
8. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,986,773.04	10,017,871.68
七、综合收益总额		13,162,393,893.50	8,326,195,267.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,167,203,618.13	5,469,842,833.80
归属于少数股东的综合收益总额		4,995,190,275.37	2,856,352,433.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 公司利润表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会企02表

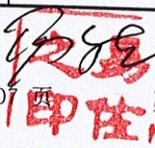
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,036,568.72	3,470,743.20
减：营业成本	1	2,500,159.07	4,089,165.98
税金及附加		7,636,423.17	2,492,342.07
销售费用		59,026,321.30	43,557,601.90
管理费用		299,933,648.53	381,423,471.84
研发费用		520,526,103.05	679,210,548.65
财务费用		214,881,165.73	310,255,100.64
其中：利息费用		32,798.42	1,189,290.27
利息收入		4,320,120,442.52	4,234,712,709.27
加：其他收益		161,959.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	2		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		775,956.81	-311,906,230.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-52,058,586.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		571,754.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,954,440,968.91	3,443,845,344.37
加：营业外收入		245,850.71	17,323,380.94
减：营业外支出		3,878,950.00	9,280,740.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,950,807,869.62	3,451,887,984.79
减：所得税费用		50,139,581.54	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,900,668,288.08	3,451,887,984.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,900,668,288.08	3,451,887,984.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		3,900,668,288.08	3,451,887,984.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,167,016,149.21	166,935,293,081.74
客户存款和同业存放款项净增加额		-23,899,248.03	114,694,951.14
向中央银行借款净增加额		947,227,769.87	
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		302,969,671.14	281,919,157.19
拆入资金净增加额		-6,163,622,000.00	44,000,000.00
回购业务资金净增加额		-1,438,803,579.06	-34,918,891.87
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		445,470,533.68	503,027,006.76
收到其他与经营活动有关的现金		6,910,687,733.66	3,443,397,298.45
经营活动现金流入小计		197,147,047,030.47	171,287,412,603.41
购买商品、接受劳务支付的现金		163,859,969,482.98	143,773,166,464.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		194,552,257.10	174,205,673.65
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		150,150,577.52	97,119,607.41
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,474,609,224.78	6,805,818,643.38
支付的各项税费		6,657,394,814.43	5,487,051,584.61
支付其他与经营活动有关的现金		11,186,949,033.05	4,300,204,498.69
经营活动现金流出小计		189,523,625,389.86	160,637,566,472.14
经营活动产生的现金流量净额		7,623,421,640.61	10,649,846,131.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,163,450,993.38	15,344,789,167.21
取得投资收益收到的现金		2,277,567,984.82	3,067,526,082.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,331,986.33	34,642,125.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,392,613.50	
收到其他与投资活动有关的现金		192,210,483.49	319,863,273.84
投资活动现金流入小计		26,781,954,061.52	18,766,820,649.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,825,833,013.80	4,770,360,884.55
投资支付的现金		25,028,686,366.53	16,354,601,832.76
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,092,000,000.00	261,189,979.88
投资活动现金流出小计		31,946,519,380.33	21,386,152,697.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,164,565,318.81	-2,619,332,048.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,022,111,298.40	357,963,996.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,022,111,298.40	357,963,996.00
取得借款收到的现金		34,562,540,908.61	25,870,137,489.97
发行债券收到的现金		500,000,000.00	6,216,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		754,334,498.99	374,476,068.21
筹资活动现金流入小计		36,838,986,706.00	32,818,577,554.18
偿还债务支付的现金		36,989,387,581.89	36,178,814,272.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,668,821.69	2,018,329,762.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		755,061,916.33	760,404,637.42
支付其他与筹资活动有关的现金		513,585,718.94	1,698,154,349.23
筹资活动现金流出小计		39,381,642,122.52	39,895,298,384.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,542,655,416.52	-7,076,720,830.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,942,003.03	69,792,205.38
五、现金及现金等价物净增加额		39,142,908.31	1,023,585,458.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,897,944,288.40	6,874,358,829.85
六、期末现金及现金等价物余额		7,937,087,196.71	7,897,944,288.40

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

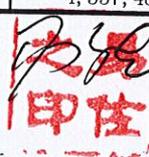
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,340,503.72	3,862,963.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,833,848,856.66	3,444,852,667.19
经营活动现金流入小计		6,836,189,360.38	3,448,715,630.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,203,629.34	2,291,112.39
支付给职工以及为职工支付的现金		31,582,606.31	26,905,526.51
支付的各项税费		36,704,440.82	2,515,824.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,392,575,320.43	489,113,727.61
经营活动现金流出小计		1,464,065,996.90	520,826,191.08
经营活动产生的现金流量净额		5,372,123,363.48	2,927,889,439.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000,000.00	4,525,965,355.22
取得投资收益收到的现金		2,343,476,518.21	3,383,378,872.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,532,485.53	
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		2,415,000,000.00	
投资活动现金流入小计		9,962,009,003.74	7,909,344,227.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,890,040.01	338,033.03
投资支付的现金		9,264,417,878.02	5,019,980,506.04
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		2,938,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,213,307,918.03	5,020,318,539.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,251,298,914.29	2,889,025,688.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,700,000,000.00	3,080,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,200,000,000.00	5,580,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,859,000,000.00	6,522,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,082,256.51	805,992,467.13
支付其他与筹资活动有关的现金			1,512,052,649.98
筹资活动现金流出小计		4,364,082,256.51	8,840,045,117.11
筹资活动产生的现金流量净额		-2,164,082,256.51	-3,260,045,117.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,969,931.36	845,877.74
五、现金及现金等价物净增加额		968,712,124.04	2,557,715,889.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,588,768,327.29	1,031,052,438.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,557,480,451.33	3,588,768,327.29

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

单位：人民币元

	本期数										上年同期数												
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	未分配利润	专项储备		盈余公积	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他权益工具 其他	未分配利润						
一、上年年末余额	2,494,400,000.00	337,848,162.40	6,712,286,633.15		50,626,296.29	8,412,333.18	49,960,157.35	18,654,687,874.22	17,571,923,546.15	83,832,448,066.74	2,494,400,000.00		1,400,000,160.00	6,379,171,956.02		-134,096,772.13	3,485,684.39	49,960,157.35	13,280,824,310.86	15,140,517,277.96	38,974,282,818.66		
二、本年增减变动金额，减少以“-”号填列		-337,848,162.40	-517,145,351.64		-50,626,296.29	-8,412,333.18		-18,654,687,874.22	-17,571,923,546.15	-83,832,448,066.74			-1,400,000,160.00	-6,379,171,956.02		134,096,772.13	-3,485,684.39						
(一) 综合收益总额																							
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(一) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期期末余额	2,494,400,000.00		6,195,141,281.51		29,999,999.99	1,000,000.00	49,960,157.35	29,989,601,780.47	30,365,391,423.84	65,967,022,318.08	2,494,400,000.00		337,848,162.40	6,712,286,633.15		50,626,296.29	8,412,333.18	49,960,157.35	18,654,687,874.22	17,571,923,546.15	83,832,448,066.74		

法定代表人：

湖南钢铁集团有限公司  
43010210066528

主管会计工作的负责人：

周华

会计机构负责人：

周华

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

会企04表

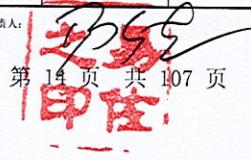
单位：人民币元

项目	本期数								上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,494,400,000.00				4,194,319,687.30				57,514,207.74	-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70	2,494,400,000.00							49,960,157.35	-6,868,257,163.41	1,089,422,681.24	
二、会计政策变更																						
三、前期差错更正																						
四、其他																						
五、本年年末余额	2,494,400,000.00				4,194,319,687.30				57,514,207.74	-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70	2,494,400,000.00			1,500,000,000.00				3,913,319,687.30	49,960,157.35	-6,868,257,163.41	1,089,422,681.24
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					46,019,300.00				3,900,668,288.08	3,946,687,588.08				-1,500,000,000.00	281,000,000.00				7,554,050.39	3,495,933,466.07	2,284,487,516.46	
（一）综合收益总额									3,900,668,288.08	3,900,668,288.08											3,451,887,984.79	3,451,887,984.79
（二）所有者投入和减少资本					46,019,300.00					46,019,300.00					-1,500,000,000.00	281,000,000.00						-1,219,000,000.00
1.所有者投入的普通股					46,019,300.00					46,019,300.00												
2.其他权益工具持有者投入资本															-1,500,000,000.00							-1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																281,000,000.00						281,000,000.00
（三）利润分配																					-23,940,972.22	-23,940,972.22
1.提取盈余公积																						-23,940,972.22
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	2,494,400,000.00				4,240,338,987.30				57,514,207.74	528,344,590.74	7,320,597,785.78	2,494,400,000.00			4,194,319,687.30				7,554,050.39	67,986,453.50	-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70

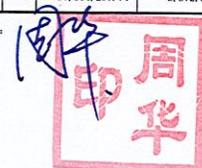
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 湖南钢铁集团有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南钢铁集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湘潭钢铁公司、原涟源钢铁集团有限公司和原衡阳钢管厂合并改组，经湖南省人民政府办公厅湘政办函（1997）338 号文批准于 1997 年 11 月 9 日成立的国有独资企业。公司现持有统一社会信用代码为 9143000018380860XK 的营业执照，注册资本 200,000.00 万元。

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

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 28 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

### 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、使用权资产折旧、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、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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及合同资产

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
长期应收款——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
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

① 湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称华菱线缆）

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6月(含6月，下同)	2.00
7-12月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	80.00
4年以上	100.00

② 除华菱线缆之外的公司

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) 长期应收款——风险程度组合

分 类	计提比例(%)
正常类	1.00
关注类	5.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

### 4) 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	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
运输工具	年限平均法	5-13	0-5	7.31-20.00

电子设备及办公设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
码头及堆场	年限平均法	50	0-5	1.90-2.00
其他	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00

#### (十七) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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	使用寿命	摊销方法
土地使用权	39.5-50	直线法
专利使用权及非专利技术	17.5	直线法
软件及软件使用权	5	直线法

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。

### (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、使用权资产、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)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2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

公司各类产品的销售业务属于在某一时刻履行的履约义务,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. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (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) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### (3) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项

目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## （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. 本公司子公司涟源钢铁集团有限公司（以下简称涟钢集团）自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价

值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

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

执行新金融工具准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	263,657,728.35	-263,657,728.35	
其他权益工具投资	180,713,913.25	200,707,728.35	381,421,641.60
其他非流动金融资产	3,700,979,989.75	62,950,000.00	3,763,929,989.75

2. 本公司子公司涟钢集团、湘潭钢铁集团有限公司(以下简称湘钢集团)自 2021 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 2021 年 1 月 1 日的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 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
预收款项	1,027,614,034.15	-1,016,309,083.28	11,304,950.87
合同负债	5,102,492,918.95	899,388,569.27	6,001,881,488.22
其他流动负债	1,828,873,169.14	116,920,514.01	1,945,793,683.15

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同,公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁,公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	2, 210, 604, 585. 19	-161, 886. 79	2, 210, 442, 698. 40
固定资产	45, 298, 030, 876. 75	-326, 534, 961. 43	44, 971, 495, 915. 32
使用权资产		332, 792, 104. 33	332, 792, 104. 33
一年内到期的非流动负债	215, 376, 504. 66	1, 782, 905. 85	217, 159, 410. 51
租赁负债		4, 312, 350. 26	4, 312, 350. 26

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.25%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于租赁时间相近、租赁物类似等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使

用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

4. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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
环保税	以应税大气污染物、水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定计税依据	根据不同的污染物排放当量计收不同的环保税，具体由主管税务机关根据税法规定计收
城市维护建设税	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	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%
-------	--------	-------------------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
1. 华菱钢铁及其子公司	
湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称华菱涟钢）	15%
湖南华菱节能发电有限公司（以下简称节能发电）	15%
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司（以下简称涟钢新材料）	15%
湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称华菱湘钢）	15%
衡阳华菱钢管有限公司（以下简称华菱衡钢）	15%
衡阳华菱连轧管有限公司（以下简称华菱连轧管）	15%
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司（以下简称汽车板公司）	15%
阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）	15%
湖南湘钢工程技术有限公司（以下简称湘钢工程）	15%
海南华菱电商有限责任公司（以下简称海南电商）[注]	15%
华菱香港国际贸易有限公司	16.5%
华菱衡阳（新加坡）有限公司	17%
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	17%
2. 湘钢集团及其子公司	
湖南湘辉金属制品有限公司（以下简称湘辉金属）	15%
湘潭瑞通球团有限公司（以下简称瑞通球团）	15%
华菱线缆	15%
湖南瑞湘环保科技有限公司（以下简称瑞湘环保）	15%
3. 涟钢集团及其子公司	
湖南涟钢冶金材料科技有限公司（以下简称涟钢冶金）	15%
湖南涟钢物流有限公司（以下简称涟钢物流）	15%
湖南涟钢建设有限公司（以下简称涟钢建设）	15%
湖南煤化新能源有限公司（以下简称煤化新能源）	15%
海南涟钢供应链有限公司（以下简称海南供应链）[注]	15%
4. 湖南衡阳钢管（集团）有限公司（以下简称衡钢集团）及其子公司	
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司（以下简称百达先锋）	15%

纳税主体名称	所得税税率
衡阳鸿涛机械加工有限公司（以下简称鸿涛机械）	15%
衡阳衡钢鸿华物流有限公司（以下简称鸿华物流）	15%
衡阳鸿宇机械制造有限公司（以下简称鸿宇机械）	15%
衡阳科盈钢管有限公司（以下简称科盈钢管）	15%
5. 湖南华菱资源贸易有限公司（以下简称华菱资源）及其子公司	
海南华菱资源有限公司（以下简称海南资源）[注]	15%
华菱资源（新加坡）有限公司	17%
6. 华菱集团（香港）国际贸易有限公司（以下简称华菱集团香港）及其子公司	
华菱集团香港	16.5%
华菱新加坡投资有限公司	17%
华菱新加坡资源投资有限公司	17%
华菱新加坡矿业投资有限公司	17%
7. 其他子公司	
湖南华联云创信息科技有限公司（以下简称华联云创）	15%
湖南省冶金规划设计院有限公司（以下简称冶金设计院）	15%
8. 除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司子公司海南电商、海南供应链、海南资源设在海南自由贸易港，符合注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，享受减按15%的税率缴纳企业所得税的政策

## （二）税收优惠

### 1. 企业所得税

#### （1）高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
1) 华菱钢铁及其子公司				
华菱湘钢	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143000100
华菱衡钢	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143002488

华菱连轧管	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143000530
华菱涟钢	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043000772
汽车板公司	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043001828
阳春新钢	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202044003362
湘钢工程	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143000492
节能发电	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043002590
涟钢新材料	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143003081
2) 湘钢集团及其子公司				
湘钢金属	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043000110
瑞通球团	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043000099
华菱线缆	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043000856
瑞湘环保	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143000988
3) 涟钢集团及其子公司				
涟钢冶金	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043003754
涟钢物流	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143002414
涟钢建设	15%	2019年至2021年	高新技术企业	GR201943001569
煤化新能源	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043000220
4) 衡钢集团及其子公司				
百达先锋	15%	2019年至2021年	高新技术企业	GR201943002465
鸿涛机械	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043003373
鸿华物流	15%	2020年至2022年	高新技术企业	GR202043003662
鸿宇机械	15%	2021年至2023年	高新技术企业	GR202143000770
科盈钢管	15%	2019年至2021年	高新技术企业	GR201943000282
5) 其他子公司				
冶金设计院	15%	2019年至2021年	高新技术企业	GR201943001100
华联云创	15%	2019年至2021年	高新技术企业	GR201943002389

(2) 海南自由贸易港企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因
--------	-------	------	------

海南电商	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策
海南供应链	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策
海南资源	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策

## 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，本公司子公司阳春新钢、华菱湘钢、节能发电、湖南华菱湘钢节能发电有限公司、涟钢集团、煤化新能源、涟钢振兴冶金材料有限公司、瑞湘环保自产自销的干熄焦发电体、常规机组及余热发电等产品属于《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金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整后的2021年1月1日的数。

### （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	78,859.42	148,734.29
银行存款	8,726,509,589.11	7,897,795,554.11
其他货币资金	1,002,011,844.91	1,533,879,096.24
合计	9,728,600,293.44	9,431,823,384.64
其中：存放在境外的款项总额	198,810,200.17	251,423,502.52

##### （2）资金集中管理情况

公司通过湖南华菱钢铁集团财务有限公司（以下简称华菱财务公司）对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。由于华菱财务公司属于公司子公司，且资金集中管理支取不存在限制，故期末作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金及因资金集中管理支取受限的资金均为0。

##### （3）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之说明。

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	1,636,250,128.68	577,183,764.36
其中：债务工具投资	145,951,108.19	227,183,764.36
理财产品	1,490,299,020.49	350,000,000.00
合 计	1,636,250,128.68	577,183,764.36

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
期货合约		8,272,875.00
合 计		8,272,875.00

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	556,969,378.42	289,812,984.68
商业承兑汇票	1,423,151,815.12	1,006,517,820.46
减：坏账准备	11,871,030.95	10,592,798.95
合 计	1,968,250,162.59	1,285,738,006.19

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	610,276,807.96
小 计	610,276,807.96

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,509,627,397.75	94,132,649.55
商业承兑汇票	509,596,429.37	800,228,583.47

小 计	6,019,223,827.12	894,361,233.02
-----	------------------	----------------

注 1: 公司将部分未到期商业承兑汇票至相关贴现机构办理无追索权的贴现业务, 故将相关商业承兑汇票予以终止确认

注 2: 银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于大型商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司除湖南华菱钢铁股份有限公司(以下简称华菱钢铁)以外的其他子公司将已背书或贴现的大型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。对小型商业银行承兑的银行承兑汇票, 因存在到期不获兑付的风险, 故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。由于子公司华菱钢铁只收取信用级别较高的银行开具的银行承兑汇票, 到期不获支付的可能性较低, 故对华菱钢铁的银行承兑汇票全部予以终止确认

## 5. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	860,758,048.09	13.73	696,485,810.83	80.92	164,272,237.26
按组合计提坏账准备	5,410,025,246.15	86.27	282,071,604.79	5.21	5,127,953,641.36
合 计	6,270,783,294.24	100.00	978,557,415.62	15.61	5,292,225,878.62

(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	1,591,099,147.08	30.15	786,584,478.88	49.44	804,514,668.20
按组合计提坏账准备	3,685,670,520.52	69.85	186,762,788.36	5.07	3,498,907,732.16
合 计	5,276,769,667.60	100.00	973,347,267.24	18.45	4,303,422,400.36

#### 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	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 2	53,765,300.73	43,012,240.58	80.00	按预期无法收回的金额计提
客户 3	50,835,996.56	50,835,996.56	100.00	预计无法收回
客户 4	49,861,802.45	49,861,802.45	100.00	客户丧失还款能力
客户 5	47,265,220.38	47,265,220.38	100.00	客户丧失还款能力
客户 6	44,006,118.15	44,006,118.15	100.00	客户丧失还款能力
客户 7	35,935,381.17	35,935,381.17	100.00	客户丧失还款能力
客户 8	34,494,816.37	34,494,816.37	100.00	预计无法收回
客户 9	33,772,632.25	33,772,632.25	100.00	预计无法收回
客户 10	33,255,086.46	33,255,086.46	100.00	客户丧失还款能力
其他 (汇总)	359,565,693.57	206,046,516.46	57.30	按预期无法收回的金额计提
小 计	860,758,048.09	696,485,810.83	80.92	

3) 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	5,030,107,690.02	37,801,527.69	0.75
1-2年	128,020,924.50	13,591,138.44	10.62
2-3年	20,851,523.98	5,349,766.58	25.66
3-4年	21,833,200.52	16,664,996.04	76.33
4-5年	4,706,063.11	4,158,332.02	88.36
5年以上	204,505,844.02	204,505,844.02	100.00
小 计	5,410,025,246.15	282,071,604.79	5.21

(2) 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	339,930,932.05	5.42	339,930.93
第 2 名	201,599,783.65	3.21	201,599.78
第 3 名	196,644,830.90	3.14	196,644.83
第 4 名	186,705,662.55	2.98	186,705.66
第 5 名	149,951,087.44	2.39	149,951.09

小 计	1,074,832,296.59	17.14	1,074,832.29
-----	------------------	-------	--------------

## 6. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	10,155,317,676.89		9,139,537,092.66	
合 计	10,155,317,676.89		9,139,537,092.66	

### (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	1,854,409,432.37
小 计	1,854,409,432.37

### (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	24,633,711,828.27
小 计	24,633,711,828.27

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

### (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，根据企业会计准则的有关规定，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

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,074,810,902.16	95.40	14,625.05	6,074,796,277.11
1-2 年	101,174,426.95	1.59	9,316,746.05	91,857,680.90

2-3 年	135,300,135.29	2.12		135,300,135.29
3 年以上	56,748,733.78	0.89	32,278,424.88	24,470,308.90
合 计	6,368,034,198.18	100.00	41,609,795.98	6,326,424,402.20

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,601,454,157.32	92.80	9,332,820.87	3,592,121,336.45
1-2 年	191,495,078.40	4.93		191,495,078.40
2-3 年	27,234,271.00	0.70	147,357.54	27,086,913.46
3 年以上	60,676,538.84	1.57	32,131,067.34	28,545,471.50
合 计	3,880,860,045.56	100.00	41,611,245.75	3,839,248,799.81

(2) 年末账龄超过 1 年的大额预付账款情况

单位名称	期末数	未结算原因
供应商 1	115,367,024.13	沙石独家销售权的预付款
供应商 2	31,625,520.00	存在纠纷
小 计	146,992,544.13	

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第 1 名	360,282,483.54	5.66
第 2 名	320,756,107.50	5.04
第 3 名	228,287,589.73	3.58
第 4 名	171,625,086.85	2.70
第 5 名	131,254,042.01	2.06
小 计	1,212,205,309.63	19.04

## 8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		44,498,573.19
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55

其他应收款	4,576,967,054.52	3,400,028,081.85
合 计	4,581,236,232.07	3,448,795,832.59

(2) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息		44,498,573.19
合 计		44,498,573.19

(3) 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	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
平顶山天安煤业股份有限公司	4,269,177.55	5 年以上	尚待国务院国有资产监督管理委员会解除冻结	该项股利在公司股票账户上
小 计	4,269,177.55			

3) 其他说明

详见本财务报表附注九(二)之说明。

(4) 其他应收款

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	4,040,113,792.17	72.98	795,199,155.23	19.68	3,244,914,636.94
按组合计提坏账准备	1,495,767,483.76	27.02	163,715,066.18	10.95	1,332,052,417.58
小 计	5,535,881,275.93	100.00	958,914,221.41	17.32	4,576,967,054.52

(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	3,486,163,803.34	79.78	868,473,347.86	24.91	2,617,690,455.48
按组合计提坏账准备	883,306,031.84	20.22	100,968,405.47	11.43	782,337,626.37
小计	4,369,469,835.18	100.00	969,441,753.33	22.19	3,400,028,081.85

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
往来单位 1	2,951,863,088.83			预计可以收回
往来单位 2	442,247,589.28	398,022,830.35	90.00	按预期无法收回的金额计提
往来单位 3	282,986,598.34	282,986,598.34	100.00	预计无法收回
往来单位 4	95,163,707.00			预计可以收回
往来单位 5	22,862,496.02	22,862,496.02	100.00	预计无法收回
往来单位 6	21,849,204.49			预计可以收回
往来单位 7	19,151,155.86	19,151,155.86	100.00	预计无法收回
往来单位 8	14,155,714.75	7,088,103.00	50.07	按预期无法收回的金额计提
往来单位 9	12,669,501.09	12,669,501.09	100.00	预计无法收回
往来单位 10	12,108,705.16			预计可以收回
其他(汇总)	165,056,031.35	52,418,470.57	31.76	按预期无法收回的金额计提
小计	4,040,113,792.17	795,199,155.23	19.68	

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	往来款	2,951,863,088.83	1 至 2 年、 2-3 年	53.32	
第 2 名	借款	442,247,589.28	1-2 年	7.99	398,022,830.35
第 3 名	往来款	410,480,454.33	1 至 2 年、 2-3 年	7.41	
第 4 名	往来款	282,986,598.34	5 年以上	5.11	282,986,598.34
第 5 名	押金保证金	149,831,000.00	1 年以内	2.71	
小计		4,237,408,730.78		76.54	681,009,428.69

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	5,508,622,000.00	395,000,000.00
小 计	5,508,622,000.00	395,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	5,508,622,000.00	395,000,000.00

## 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
原材料	5,155,185,779.36	7,825,809.03	5,147,359,970.33
在产品	1,783,617,406.21		1,783,617,406.21
库存商品	5,520,840,017.94	35,532,027.08	5,485,307,990.86
辅助材料	199,929,070.87	854,714.94	199,074,355.93
开发成本	201,800,600.03		201,800,600.03
开发产品	31,117,905.00		31,117,905.00
工程施工	668,388,625.30		668,388,625.30
备品备件及燃料	915,784,577.19	70,258,942.00	845,525,635.19
合 计	14,476,663,981.90	114,471,493.05	14,362,192,488.85

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,426,254,322.40	7,738,333.19	6,418,515,989.21
在产品	1,046,791,458.39		1,046,791,458.39
库存商品	4,046,003,427.07	4,618,291.80	4,041,385,135.27
辅助材料	202,185,425.46	1,375,031.52	200,810,393.94
开发成本			
开发产品	99,666,237.74		99,666,237.74
工程施工	453,081,825.75		453,081,825.75
备品备件及燃料	540,190,498.10	32,769,021.12	507,421,476.98

合 计	12,814,173,194.91	46,500,677.63	12,767,672,517.28
-----	-------------------	---------------	-------------------

(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	
原材料	7,738,333.19	198,123.91		110,648.07		7,825,809.03
库存商品	4,618,291.80	30,971,718.07		57,982.79		35,532,027.08
辅助材料	1,375,031.52			520,316.58		854,714.94
备品配件	32,769,021.12	37,489,920.88				70,258,942.00
合 计	46,500,677.63	68,659,762.86		688,947.44		114,471,493.05

11. 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	714,129,138.22	7,671,519.34	706,457,618.88	106,958,098.92		106,958,098.92
合 计	714,129,138.22	7,671,519.34	706,457,618.88	106,958,098.92		106,958,098.92

12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
理财产品	503,515,833.28	1,383,165,484.93
待抵扣增值税	1,040,136,017.01	709,037,565.05
预缴增值税	19,113,629.58	3,446,648.03
预缴所得税	30,785,751.16	38,343,572.99
同业存单	891,851,052.90	
其他	15,417,054.60	76,449,427.40
合 计	2,500,819,338.53	2,210,442,698.40

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)3之说明

13. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,625,907,836.72	4,917,336.25	1,620,990,500.47
其中：未实现融资收益	1,156,391,045.39		1,156,391,045.39
华安钢宝利投资有限公司			
合 计	469,516,791.33	4,917,336.25	464,599,455.08

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,121,284,029.80	10,868,607.46	2,110,415,422.34
其中：未实现融资收益	1,264,890,506.49		1,264,890,506.49
华安钢宝利投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	906,393,523.31	10,868,607.46	895,524,915.85

#### 14. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,882,378.72	95,882,378.72	
对合营企业投资	502,855,305.62	7,495,210.10	495,360,095.52
对联营企业投资	13,892,253,051.07	10,296,937,167.26	3,595,315,883.81
合 计	14,490,990,735.41	10,400,314,756.08	4,090,675,979.33

(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	95,882,378.72	95,882,378.72	
对合营企业投资	348,044,995.39	7,495,210.10	340,549,785.29
对联营企业投资	13,744,527,124.96	10,296,937,167.26	3,447,589,957.70
合 计	14,188,454,499.07	10,400,314,756.08	3,788,139,742.99

##### (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
一、对子公司投资					
长沙铜铝材有限公司					
小 计					
二、合营企业					
华安钢宝利投资有限公司	340,549,785.29			154,810,310.23	
山东鲁湘钢丝绳有限公司					
小 计	340,549,785.29			154,810,310.23	
三、联营企业					
Fortescue Metals Group Ltd	2,283,011,123.78			1,114,853,829.58	
中冶京诚（湘潭）重工设备 有限公司	71,353,311.88			19,619,121.33	
中冶南方（湖南）工程技术 有限公司	5,558,474.46			528,683.57	-35,280.00
北京全向科技有限公司					
娄底华菱薄板产业园开发建 设有限公司	31,829,675.37			3,115,938.75	
娄底市涟钢振兴焊管有限公 司	1,555,200.00				
浙江天洁磁性材料股份有限 公司	32,538,700.96			22,849,292.85	
涟钢振兴再生资源开发有限 公司	2,716,782.07			-2,716,782.07	
深圳华菱德瑞股权投资基金 管理有限公司	799,389.96			-5,613.82	
深圳华菱锐士一号投资合伙 企业（有限合伙）	9,543,187.01			40,937,434.71	
湖南中涟球团矿业有限公司					
湖南中涟矿业有限公司					
湖南凡益湘钢新材料有限公司	121,740,030.56			-319,435.03	
湖南国微投资管理合伙企业 （有限合伙）	3,044,868.82			482,032.34	
湖南新源联合港运有限责任 公司	44,584,212.97			437,585.93	

湖南泰基建材有限公司	20,915,398.28			-1,555,007.14	
湖南湖大海捷津杉投资管理 有限公司	8,765,517.73			-334,617.95	
湖南湘钢梅塞尔气体产品有 限公司	550,310,349.86			101,317,007.70	
湖南湘钢水上乐园管理有限 公司	83,425.85			-83,425.85	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	105,122,583.65			37,587,398.01	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	20,445,032.92			3,029,840.60	
湖南胜利湘钢钢管有限公司	11,624,005.51			-11,624,005.51	
湘潭天元美居乐置业有限公司	70,949,803.72			1,840.24	
湘潭市梦泽山庄有限公司					
益阳金沙重型机械制造有限 公司					
绥宁县铁合金厂					
衡阳盈德气体有限公司	50,311,986.21			5,461,992.82	
长沙华芯投资咨询合伙企业 (有限合伙)	786,896.13			-188.35	
湘潭市城市综合运营发展基 金(有限合伙)		400,000,000.00		13,989,112.45	
湖南省湘江产业投资基金合 伙企业(有限合伙)		488,965,687.66			
上海办事处					
涟钢驻岳阳供销经营部					
湖南海南实业股份有限公司					
小 计	3,447,589,957.70	888,965,687.66		1,347,572,035.16	-35,280.00
合 计	3,788,139,742.99	888,965,687.66		1,502,382,345.39	-35,280.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、对子公司投资						
长沙铜铝材有限公司						95,882,378.72
小 计						95,882,378.72

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					495,360,095.52	
山东鲁湘钢丝绳有限公司						7,495,210.10
小计					495,360,095.52	7,495,210.10
三、联营企业						
Fortescue Metals Group Ltd		1,904,980,996.41			1,492,883,956.95	10,230,833,678.93
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	906,108.43				91,878,541.64	
中冶南方(湖南)工程技术有限公司		304,760.00			5,747,118.03	
北京全向科技有限公司						8,846,082.79
娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司					34,945,614.12	
娄底市涟钢振兴焊管有限公司					1,555,200.00	
浙江天洁磁性材料股份有限公司					55,387,993.81	
涟钢振兴再生资源开发有限公司						
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司					793,776.14	
深圳华菱锐士一号投资合伙企业(有限合伙)		421,795.20			50,058,826.52	
湖南中涟球团矿业有限公司						6,100,000.00
湖南中涟矿业有限公司						4,000,000.00
湖南凡益湘钢新材料有限公司				-121,420,595.53		
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)					3,526,901.16	
湖南新源联合港运有限责任公司					45,021,798.90	
湖南泰基建材有限公司					19,360,391.14	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司		200,000.00			8,230,899.78	
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司		45,000,000.00			606,627,357.56	
湖南湘钢水上乐园管理有限公司						
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		10,444,800.00			132,265,181.66	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司		909,678.00			22,565,195.52	
湖南胜利湘钢钢管有限公司						
湘潭天元美居乐置业有限公司					70,951,643.96	
湘潭市梦泽山庄有限公司						10,000,000.00
益阳金沙重型机械制造有限公司						16,516,049.81
绥宁县铁合金厂						330,041.57
衡阳盈德气体有限公司		6,000,000.00			49,773,979.03	
长沙华芯投资咨询合伙企业(有限合伙)					786,707.78	
湘潭市城市综合运营发展基金(有限合伙)					413,989,112.45	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)					488,965,687.66	
上海办事处						371,695.74
涟钢驻岳阳供销经营部						4,139,618.42
湖南海南实业股份有限公司						15,800,000.00
小计	906,108.43	1,968,262,029.61		-121,420,595.53	3,595,315,883.81	10,296,937,167.26
合计	906,108.43	1,968,262,029.61		-121,420,595.53	4,090,675,979.33	10,400,314,756.08

15. 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额[注]	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入

					留存收益的金额
湖南华菱钢铁集团有 限公司培训中心		300,000.00	300,000.00		
全国煤炭交易中心		6,000,000.00	6,000,000.00		
平顶山天安煤业股份有 限公司		20,520,676.05	28,964,259.45		
澳大利亚金西资源有限 公司		31,783,276.80	9,604,626.51		
澳大利亚西部黄金资源 集团有限公司			1,024,947.03		
衡阳鸿源管业有限公司		5,975,600.00			
衡阳市天鸣动力有限公 司		541,651.50	541,651.50		
中冶长天国际工程有限 责任公司		24,367,721.89	24,367,721.89	1,894,203.15	
衡阳鸿涛机械加工有限 公司		7,397,525.28			
衡阳鸿菱石油管材有限 责任公司		5,432,905.00	5,432,905.00		
北京湘钢钢铁材料销售 有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	150,000.00	
天津湘钢钢铁销售有限 公司		1,000,000.00	1,000,000.00		
河钢股份有限公司		2,124,595.20	2,333,260.80	94,848.00	
交通银行股份有限公司		39,670,400.00	40,821,550.00	2,807,035.00	
武汉湘钢金属材料有限 公司		1,480,000.00	1,480,000.00	200,000.00	
湖南湘钢工贸有限公司		28,435,521.53	28,435,521.53		
湖南湘钢特钢有限公司		500,000.00	500,000.00		
湘潭县众利冶金炉料有 限公司		3,500,000.00	3,500,000.00		
韩国湘钢贸易株式会社		684,040.00	684,040.00		
山西焦化股份有限公司		200,707,728.35			
湖南湘菱工贸有限公司			1,000,000.00		
四川湘钢钢铁供应链有 限公司			1,000,000.00		
合 计		381,421,641.60	157,990,483.71	5,146,086.15	

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1

之说明

16. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,234,624,116.99	4,449,509,584.11
其中：权益工具投资	8,234,624,116.99	4,449,509,584.11
小 计	8,234,624,116.99	4,449,509,584.11
减：减值准备	990,635,680.96	685,579,594.36
合 计	7,243,988,436.03	3,763,929,989.75

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)

之说明

17. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	577,021,127.99	27,593,001.06	604,614,129.05
本期增加金额	70,837,921.00		70,837,921.00
1) 外购	70,837,921.00		70,837,921.00
本期减少金额	13,230,296.11	14,720,269.32	27,950,565.43
1) 处置	13,230,296.11	14,720,269.32	27,950,565.43
期末数	634,628,752.88	12,872,731.74	647,501,484.62
累计折旧和累计摊销			
期初数	96,145,363.93	8,829,761.03	104,975,124.96
本期增加金额	18,686,545.44	315,293.47	19,001,838.91
1) 计提或摊销	18,686,545.44	315,293.47	19,001,838.91
本期减少金额	6,746,206.56	4,784,087.90	11,530,294.46
1) 处置	6,746,206.56	4,784,087.90	11,530,294.46
期末数	108,085,702.81	4,360,966.60	112,446,669.41
账面价值			

期末账面价值	526,543,050.07	8,511,765.14	535,054,815.21
期初账面价值	480,875,764.06	18,763,240.03	499,639,004.09

## 18. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
固定资产	46,702,749,941.57	44,971,479,212.50
固定资产清理		16,702.82
合计	46,702,749,941.57	44,971,495,915.32

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)3之说明

### (2) 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	24,659,099,734.48	65,360,837,749.06	4,366,255,839.01
本期增加金额	1,599,513,243.48	4,311,682,551.66	378,935,450.50
1) 购置	143,345,278.18	475,133,057.25	32,572,273.23
2) 在建工程转入	1,430,357,053.43	3,005,613,871.71	86,250,534.69
3) 企业合并增加		813,167,021.09	
4) 其他增加[注]	25,810,911.87	17,768,601.61	260,112,642.58
本期减少金额	256,112,599.49	486,669,875.56	35,281,297.55
1) 处置或报废	228,722,053.47	415,266,741.75	28,664,905.44
2) 其他减少[注]	27,390,546.02	71,403,133.81	6,616,392.11
期末数	26,002,500,378.47	69,185,850,425.16	4,709,909,991.96
累计折旧			
期初数	9,611,620,945.82	36,569,242,197.26	3,512,983,104.18
本期增加金额	839,234,537.32	3,057,781,432.29	462,215,714.69
1) 计提	838,275,840.19	2,542,048,242.41	216,260,337.97

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
2) 使用权资产转入		502,146,150.16	
3) 其他增加[注]	958,697.13	13,587,039.72	245,955,376.72
4) 调拨增加			
本期减少金额	139,025,817.25	319,604,085.57	31,548,040.82
1) 处置或报废	138,541,040.92	305,299,804.92	27,458,698.69
2) 其他减少[注]	484,776.33	14,304,280.65	4,089,342.13
期末数	10,311,829,665.89	39,307,419,543.98	3,943,650,778.05
减值准备			
期初数	3,800,678.84	159,885,610.88	2,756,034.19
本期增加金额	20,599,178.53		
1) 计提	20,599,178.53		
本期减少金额		398,603.82	
1) 处置或报废		398,603.82	
期末数	24,399,857.37	159,487,007.06	2,756,034.19
账面价值			
期末账面价值	15,666,270,855.21	29,718,943,874.12	763,503,179.72
期初账面价值	15,043,678,109.82	28,631,709,940.92	850,516,700.64

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	1,204,228,839.14	1,407,194,365.35	96,997,616,527.04
本期增加金额	228,919,127.65	61,277,449.05	6,580,327,822.34
1) 购置	127,375,571.57	13,201,857.87	791,628,038.10
2) 在建工程转入	42,269,091.82	15,332,043.84	4,579,822,595.49
3) 企业合并增加			813,167,021.09
4) 其他增加[注]	59,274,464.26	32,743,547.34	395,710,167.66
本期减少金额	88,123,411.88	206,775,689.85	1,072,962,874.33
1) 处置或报废	22,371,452.36	8,270,874.15	703,296,027.17
2) 其他减少[注]	65,751,959.52	198,504,815.70	369,666,847.16

项 目	运输工具	其他设备	合 计
期末数	1,345,024,554.91	1,261,696,124.55	102,504,981,475.05
累计折旧			
期初数	947,312,143.39	1,218,203,281.51	51,859,361,672.16
本期增加金额	141,703,416.92	27,703,467.28	4,528,638,568.50
1) 计提	139,521,440.77	25,929,186.98	3,762,035,048.32
2) 使用权资产转入			502,146,150.16
3) 其他增加[注]	2,181,976.15	1,774,280.30	264,457,370.02
4) 调拨增加			
本期减少金额	82,609,477.97	200,069,125.94	772,856,547.55
1) 处置或报废	19,332,532.29	4,961,452.62	495,593,529.44
2) 其他减少[注]	63,276,945.68	195,107,673.32	277,263,018.11
期末数	1,006,406,082.34	1,045,837,622.85	55,615,143,693.11
减值准备			
期初数	325,164.63	8,153.84	166,775,642.38
本期增加金额	111,623.28		20,710,801.81
1) 计提	111,623.28		20,710,801.81
本期减少金额			398,603.82
1) 处置或报废			398,603.82
期末数	436,787.91	8,153.84	187,087,840.37
账面价值			
期末账面价值	338,181,684.66	215,850,347.86	46,702,749,941.57
期初账面价值	256,591,531.12	188,982,930.00	44,971,479,212.50

[注]本期子公司华菱涟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) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,553,315.04
机器设备	33,435,028.59
小 计	53,988,343.63

3) 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	1,356,380,286.42	暂估报竣
华菱衡钢房屋建筑物	328,339,539.44	暂估报竣
华菱湘钢房屋建筑物	584,146,390.59	暂估报竣
湘钢集团房屋建筑物	72,131,313.94	办理中
小计	2,340,997,530.39	

(3) 固定资产清理

项目	期末数	期初数
固定资产清理		16,702.82
小计		16,702.82

19. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	8,298,426,787.21	4,624,728,297.12
工程物资	7,036,331.76	3,066,656.96
合计	8,305,463,118.97	4,627,794,954.08

(2) 在建工程

1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
华菱钢铁	4,058,345,544.29	7,627,843,369.36	4,268,383,741.34	10,736,718.08	7,407,068,454.23
湘钢集团	321,708,272.86	320,929,696.10	163,049,918.57		479,588,050.39
涟钢集团	220,672,149.70	292,696,576.50	135,668,275.93		377,700,450.27
衡钢集团	3,212,130.78	5,276,470.38	2,733,464.64		5,755,136.52
湖南华菱节能环保科技有 限公司(以下简称 节能环保)	1,320,742.28				1,320,742.28
华菱资源	16,420,637.78				16,420,637.78
湖南欣港集团		9,987,195.01	9,987,195.01		

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
有限公司(以下简称欣港集团)					
华菱集团	20,790,199.49	7,524,496.31			28,314,695.80
小计	4,642,469,677.18	8,264,257,803.66	4,579,822,595.49	10,736,718.08	8,316,168,167.27
减值准备	17,741,380.06				17,741,380.06
合计	4,624,728,297.12	8,264,257,803.66	4,579,822,595.49	10,736,718.08	8,298,426,787.21

2) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期计提金额	本期减少	年末余额	计提原因
华菱资源-龙山区块等	16,420,637.78			16,420,637.78	预计无法收回
节能环保-衡钢烧结余热发电项目	1,320,742.28			1,320,742.28	项目停止
小计	17,741,380.06			17,741,380.06	

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	7,036,331.76	3,066,656.96
小计	7,036,331.76	3,066,656.96

20. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
账面原值				
期初数	1,571,018.88	813,167,021.09	4,686,124.02	819,424,163.99
本期增加金额				
本期减少金额		813,167,021.09		813,167,021.09
1) 其他减少[注1]		813,167,021.09		813,167,021.09
期末数	1,571,018.88		4,686,124.02	6,257,142.90
累计折旧				
期初数		486,632,059.66		486,632,059.66
本期增加金额	942,611.28	15,514,090.50	1,004,169.43	17,460,871.21
1) 计提	942,611.28	15,514,090.50	1,004,169.43	17,460,871.21
本期减少金额		502,146,150.16		502,146,150.16

1) 其他减少[注 1]		502,146,150.16		502,146,150.16
期末数	942,611.28		1,004,169.43	1,946,780.71
账面价值				
期末账面价值	628,407.60		3,681,954.59	4,310,362.19
期初账面价值[注 2]	1,571,018.88	326,534,961.43	4,686,124.02	332,792,104.33

[注 1]其他减少系融资租赁到期后转入固定资产

[注 2]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十三)3 之说明

## 21. 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	7,804,785,611.20	111,512,084.96	183,713,490.25	8,100,011,186.41
本期增加金额	171,655,603.98	15,415,512.74	1,493,076.93	188,564,193.65
1) 购置	170,497,345.02	5,819,317.77	1,493,076.93	177,809,739.72
2) 在建工程转入	1,158,258.96	9,578,459.12		10,736,718.08
3) 开发支出转入		17,735.85		17,735.85
本期减少金额	21,304,345.65		1,193,587.72	22,497,933.37
1) 处置减少	21,304,345.65			21,304,345.65
2) 其他减少			1,193,587.72	1,193,587.72
期末数	7,955,136,869.53	126,927,597.70	184,012,979.46	8,266,077,446.69
累计摊销				
期初数	1,719,075,587.68	48,504,562.76	42,160,175.97	1,809,740,326.41
本期增加金额	184,082,797.83	12,926,182.64	15,017,873.98	212,026,854.45
1) 计提	184,082,797.83	12,926,182.64	15,017,873.98	212,026,854.45
本期减少金额	6,816,531.10			6,816,531.10
1) 处置减少	6,816,531.10			6,816,531.10
期末数	1,896,341,854.41	61,430,745.40	57,178,049.95	2,014,950,649.76

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
减值准备				
期初数		2,352,991.06	1,273,423.88	3,626,414.94
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		2,352,991.06	1,273,423.88	3,626,414.94
账面价值				
期末账面价值	6,058,795,015.12	63,143,861.24	125,561,505.63	6,247,500,381.99
期初账面价值	6,085,710,023.52	60,654,531.14	140,279,890.40	6,286,644,445.06

(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
华菱湘钢土地使用权	39,329,814.89	尚在申请, 暂未办妥
小计	39,329,814.89	

22. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外包服务	确认为无形资产	其他	
荷钢网电子商务平台	3,296,176.31	1,663,506.82	5,727,370.26	17,735.85		10,669,317.54
公司物流平台建设	1,113,679.24	169,811.33				1,283,490.57
合计	4,409,855.55	1,833,318.15	5,727,370.26	17,735.85		11,952,808.11

23. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
华菱钢铁	45,766,431.59			45,766,431.59
湖南华菱保险经纪有限公司(以下简称华菱保险)	2,901,061.61			2,901,061.61
合计	48,667,493.20			48,667,493.20

24. 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
固定资产改良摊销	2,550,587.41	506,635.21	545,469.66		2,511,752.96
装修费	895,608.65	5,973,578.66	1,412,021.89		5,457,165.42
矿区采矿权支出	2,000,000.00	127,770,516.26	6,991,078.40		122,779,437.86
其他	29,800,064.71	12,064,297.18	25,779,964.60		16,084,397.29
合计	35,246,260.77	146,315,027.31	34,728,534.55		146,832,753.53

25. 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	199,571,207.40	1,052,011,162.55	99,993,234.02	539,887,028.87
应付职工薪酬			2,433,592.90	9,734,371.60
可抵扣亏损	43,378,180.94	289,187,872.94	119,862,821.55	799,085,476.98
交易性金融资产公允价值	9,968,077.50	39,872,310.00	7,923,077.50	31,692,310.00
其他	36,066,872.20	223,596,399.88	23,822,808.60	125,682,642.61
合计	288,984,338.04	1,604,667,745.37	254,035,534.57	1,506,081,830.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			1,240,931.25	8,272,875.00
固定资产账面价值与计税基础的差额	3,624,986.12	14,499,944.48		
其他权益工具投资公允价值变动	8,887,291.29	44,637,174.90	7,280,799.87	34,833,775.90
尚未收现的股权退出收益			10,326,550.89	14,187,178.76
计入当期损益的金融资产公允价值变动	47,458,551.74	189,834,206.95		
合计	59,970,829.15	248,971,326.33	18,848,282.01	57,293,829.66

26. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数

存出营业保证金	643,978.45	500,000.00
预付工程设备款	191,755,484.70	27,853,341.54
预付长期资产款	11,428,538.24	
其他	12,123,064.55	6,909,564.55
合 计	215,951,065.94	35,262,906.09

27. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,000,000.00	12,600,000.00
抵押借款	36,500,000.00	76,916,605.60
保证借款	8,473,513,098.45	12,071,626,421.67
信用借款	1,661,986,228.17	1,352,416,081.35
应计利息	80,517,104.16	171,111.11
已贴现未终止确认票据款	591,618,267.44	85,489,728.60
合 计	10,847,134,698.22	13,599,219,948.33

28. 向中央银行借款

项 目	期末数	期初数
再贴现	947,227,769.87	
合 计	947,227,769.87	

29. 拆入资金

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

30. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
指定套期关系的衍生金融工具	457,850.00	

合 计	457,850.00	
-----	------------	--

### 31. 应付票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,902,781,209.16	2,731,477,247.18
银行承兑汇票	5,491,726,924.94	5,120,666,264.14
合 计	10,394,508,134.10	7,852,143,511.32

#### (2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 3,329,583.62 元。

### 32. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	8,420,051,732.55	6,950,030,806.93
应付设备款或工程款	645,709,999.44	750,385,317.63
服务及质保金等	58,361,996.26	8,413,262.63
合 计	9,124,123,728.25	7,708,829,387.19

### 33. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收与经营业务相关的货款	17,171,598.04	11,304,950.87
合 计	17,171,598.04	11,304,950.87

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明

### 34. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	7,783,831,305.29	6,001,881,488.22
合 计	7,783,831,305.29	6,001,881,488.22

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)2

之说明

35. 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
合 计		1,438,803,579.06

36. 吸收存款及同业存放

项 目	期末数	期初数
吸收存款	13,706,377.40	37,605,625.43
合 计	13,706,377.40	37,605,625.43

37. 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	1,148,472,061.32	6,953,863,423.32	6,650,046,970.65	1,452,288,513.99
离职后福利— 设定提存计划	121,675,579.24	750,335,283.08	721,834,473.32	150,176,389.00
辞退福利	125,493,966.70	108,654,448.89	76,107,409.44	158,041,006.15
其他	18,388,163.33	169,906.12	18,558,069.45	
合 计	1,414,029,770.59	7,813,023,061.41	7,466,546,922.86	1,760,505,909.14

(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	736,511,760.54	5,391,325,974.47	5,188,973,713.19	938,864,021.82
职工福利费	5,138,735.47	314,654,158.32	316,690,352.54	3,102,541.25
社会保险费	71,237,936.38	431,674,210.09	384,889,537.49	118,022,608.98
其中：医疗保险费	47,071,618.45	338,901,729.41	304,238,132.58	81,735,215.28
工伤保险费	21,240,531.25	69,475,563.69	57,391,490.69	33,324,604.25
生育保险费	2,918,601.68	16,367,072.54	16,345,813.77	2,939,860.45
其他	7,185.00	6,929,844.45	6,914,100.45	22,929.00

住房公积金	79,887,235.40	513,423,356.03	489,210,480.89	104,100,110.54
工会经费和职工教育经费	95,560,541.91	157,016,693.11	126,454,272.86	126,122,962.16
短期带薪缺勤		128,061,849.56	128,061,849.56	
其他短期薪酬	160,135,851.62	17,707,181.74	15,766,764.12	162,076,269.24
小计	1,148,472,061.32	6,953,863,423.32	6,650,046,970.65	1,452,288,513.99

(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	94,060,556.04	726,074,343.48	702,629,209.90	117,505,689.62
失业保险费	27,615,023.20	24,260,939.60	19,205,263.42	32,670,699.38
小计	121,675,579.24	750,335,283.08	721,834,473.32	150,176,389.00

(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 33,966.03 万元(2020 年: 30,595.24 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 2022 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。

38. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	164,323,995.95	214,576,937.57
企业所得税	839,306,961.78	1,139,748,770.62
代扣代缴个人所得税	28,456,781.80	20,394,479.88
城市维护建设税	8,550,500.08	10,735,444.28
房产税	1,646,611.70	1,622,823.74
土地使用税	373,342.24	1,255,769.28
教育费附加	67,745,305.62	69,110,060.95
环保税	19,521,365.42	22,151,845.52
其他	9,066,756.97	11,620,638.46
合计	1,138,991,621.56	1,491,216,770.30

39. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		330,492,813.59
应付股利	575,000.00	575,000.00
其他应付款	12,684,266,921.18	4,496,434,797.55
合 计	12,684,841,921.18	4,827,502,611.14

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息		287,869,479.44
短期借款应付利息		42,623,334.15
小 计		330,492,813.59

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付无限售条件股份股利	575,000.00	575,000.00
小 计	575,000.00	575,000.00

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金、押金及代垫款	770,098,994.56	726,154,057.22
工程、维修款及往来款	11,298,369,431.28	2,582,806,445.02
物流、佣金及折扣费	615,798,495.34	1,187,474,295.31
小 计	12,684,266,921.18	4,496,434,797.55

40. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	4,775,078,294.48	142,190,554.40
一年内到期的应付债券	1,796,772,468.54	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款		33,185,950.26

一年内到期的租赁负债	1,378,730.06	1,782,905.85
合 计	6,573,229,493.08	217,159,410.51

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)3之说明

#### 41. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
预提费用	5,743,910.36	8,931,238.76
应交税费-待转销增值税	929,520,562.00	671,896,465.04
超短融债券		1,000,000,000.00
已背书未终止确认商业承兑汇票	302,742,965.58	222,351,677.97
碳排放权售后回购		7,502,950.11
其他	3,537,768.48	35,111,351.27
合 计	1,241,545,206.42	1,945,793,683.15

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明

#### 42. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,424,711.55	9,290,392.54
保证借款	886,858,596.12	2,788,708,333.33
信用借款	698,467,594.74	1,198,000,000.00
保证及抵押借款		340,000,000.00
合 计	1,590,750,902.41	4,335,998,725.87

#### 43. 应付债券

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
18华菱钢铁MTN001		40,000,000.00

19 华菱集团 MTN001	800,000,000.00	800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002	400,000,000.00	400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
19 华菱 01	500,000,000.00	500,000,000.00
19 华菱 03	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 华菱 EB		2,000,000,000.00
20 华菱 EB		1,500,000,000.00
20 华菱集团 MTN001	720,000,000.00	720,000,000.00
20 华菱集团 SCP003		500,000,000.00
20 华菱集团 SCP004		500,000,000.00
华菱转 2		3,435,175,747.79
应计利息	260,311,329.89	
减：一年内到期的应付债券	1,796,772,468.54	1,040,000,000.00
合 计	4,583,538,861.35	13,055,175,747.79

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18 华菱钢铁 MTN001	1,000,000,000.00	2018-09-12	3 年	1,000,000,000.00	40,000,000.00
19 华菱集团 MTN001	1,000,000,000.00	2019-01-17	5 年	1,000,000,000.00	800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002	500,000,000.00	2019-03-22	5 年	500,000,000.00	400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003	1,500,000,000.00	2019-05-16	3 年	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00
19 华菱 01	500,000,000.00	2019-04-15	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 华菱 03	1,500,000,000.00	2019-07-10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00	2019-09-18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 华菱 EB	2,000,000,000.00	2019-11-21	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 华菱 EB	1,500,000,000.00	2020-01-07	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 华菱集团 MTN001	1,000,000,000.00	2020-03-24	3 年	1,000,000,000.00	720,000,000.00
20 华菱集团 SCP003	500,000,000.00	2020-09-09	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
20 华菱集团 SCP004	500,000,000.00	2020-10-14	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00

21 华菱集团 SCP001	500,000,000.00	2021-7-7	270天	500,000,000.00	
华菱转 2					3,435,175,747.79
应计利息					
小计	—	—	—	—	14,095,175,747.79
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	—	1,040,000,000.00
合 计	—	—	—	—	13,055,175,747.79

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息/冲回转股前多计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
18 华菱钢铁 MTN001				40,000,000.00	
19 华菱集团 MTN001					800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002					400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003					1,200,000,000.00
19 华菱 01					500,000,000.00
19 华菱 03					1,500,000,000.00
19 华菱 04					1,000,000,000.00
19 华菱 EB				2,000,000,000.00	
20 华菱 EB				1,500,000,000.00	
20 华菱集团 MTN001					720,000,000.00
20 华菱集团 SCP003				500,000,000.00	
20 华菱集团 SCP004				500,000,000.00	
21 华菱集团 SCP001	500,000,000.00			500,000,000.00	
华菱转 2		-1,309,603.39	50,366,847.87	3,484,232,992.27	
应计利息		260,311,329.89			260,311,329.89
小 计	500,000,000.00	259,001,726.50	50,366,847.87	8,524,232,992.27	6,380,311,329.89
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	—	1,796,772,468.54
合 计	500,000,000.00	259,001,726.50	50,366,847.87	8,524,232,992.27	4,583,538,861.35

44. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债-本金	3,142,800.00	4,679,670.78
租赁负债-未确认融资费用	212,790.13	367,320.52
合 计	2,930,009.87	4,312,350.26

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)3之说明

45. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	279,341,091.68	397,235,376.74
专项应付款	2,172,620.31	4,938,772.50
合 计	281,513,711.99	402,174,149.24

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
财政厅(财源建设基金)	41,000,000.00	41,000,000.00
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
三供一业移交	229,836,036.29	353,146,376.74
其他	5,416,055.39	
小 计	279,341,091.68	397,235,376.74

(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	4,938,772.50		2,766,152.19	2,172,620.31	
小 计	4,938,772.50		2,766,152.19	2,172,620.31	

46. 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	556,965,979.62	528,695,267.01
减：未确认融资费用	56,863,411.77	60,439,291.72
小 计	500,102,567.85	468,255,975.29
减：一年以内支付的内部退养职工款	138,618,779.81	122,380,704.24
一年以上支付的内部退养职工款	361,483,788.04	345,875,271.05

(2) 其他说明

根据本公司的相关人事政策规定，职工可以在达到正式退休年龄之前5年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于5年)自愿提前退养成为内退人员，在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。折现率：考虑到资金的时间价值，本公司2021年按同期限国债利率来计算复利现值系数。

47. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	103,250,000.00	99,760,077.53
离退休人员统筹外费用	1,134,824,734.64	1,060,329,481.06
其他		102,830,800.00
合 计	1,238,074,734.64	1,262,920,358.59

48. 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	565,856,606.80	96,396,765.00	44,516,486.23	617,736,885.57	详见本财务报表附注五(四)3之说明
合 计	565,856,606.80	96,396,765.00	44,516,486.23	617,736,885.57	

49. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
矿区棚户区改造资金	810,000.00	
合 计	810,000.00	

## 50. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家资本金	494,400,000.00			494,400,000.00
华菱控股	1,804,200,000.00			1,804,200,000.00
湖南发展资产管理集团有限责任公司	195,800,000.00			195,800,000.00
合计	2,494,400,000.00			2,494,400,000.00

## 51. 其他权益工具

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
华菱转2	357,168,162.40		357,168,162.40	
合计	357,168,162.40		357,168,162.40	

## 52. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	237,531,742.04			237,531,742.04
其他资本公积	6,474,737,893.11	859,537,509.19	1,376,682,860.23	5,957,592,542.07
合计	6,712,269,635.15	859,537,509.19	1,376,682,860.23	6,195,124,284.11

### (2) 其他说明

本年度资本公积增减变动主要系:

(1) 本公司无偿划转转入湖南港务集团有限公司股权, 导致本公司资本公积增加 4,601.93 万元。

(2) 本公司控股子公司华菱钢铁可转债转股, 导致本公司间接减少持股比例而增加资本公积 74,125.10 万元。

(3) 本公司控股子公司华菱线缆 IPO 上市, 导致本公司间接减少持股比例而增加资本公积 7,226.72 万元。

(4) 本公司可交债换股, 导致致本公司间接减少持股比例而减少资本公积 129,969.42 万元。

(5) 本公司全资子公司湖南迪策投资有限公司(以下简称迪策投资)本期部分子公司持股比例下降, 导致本公司间接减少持股比例而减少资本公积 6,362.03 万元。

## 53. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期数			
		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
不能重分类进损益的其他综合收益	41,526,923.96	-11,690,258.16		707,734.38	1,266,537.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	41,526,923.96	-11,690,258.16		707,734.38	1,266,537.52
将重分类进损益的其他综合收益	9,099,372.33	-13,659,305.29	8,236,275.00		-1,245,772.50
其中：现金流量套期损益的有效部分	3,777,053.67	-68,875.00	8,236,275.00		-1,245,772.50
外币财务报表折算差额	5,322,318.66	-13,590,430.29			
合 计	50,626,296.29	-25,349,563.45	8,236,275.00	707,734.38	20,765.02

(续上表)

项 目	本期数		其他[注]	期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-5,804,043.54	-7,860,486.52	-7,306,554.05	28,416,326.37
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-5,804,043.54	-7,860,486.52	-7,306,554.05	28,416,326.37
将重分类进损益的其他综合收益	-9,523,521.27	-11,126,286.52	-2,642,605.29	-3,066,754.23
其中：现金流量套期损益的有效部分	-3,471,345.83	-3,588,031.67	-334,495.87	-28,788.03
外币财务报表折算差额	-6,052,175.44	-7,538,254.85	-2,308,109.42	-3,037,966.20
合 计	-15,327,564.81	-18,986,773.04	-9,949,159.34	25,349,572.14

[注]本期其他综合收益的其他减少主要系本公司控股子公司华菱钢铁可转债转股、本公司可交换债及本公司控股子公司华菱线缆 IPO 上市导致本公司对前述两家子公司持股比例变动，使得相应其他综合收益相应发生变动所致

## 54. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,412,335.18	125,008,992.98	123,223,732.99	10,197,595.17
合 计	8,412,335.18	125,008,992.98	123,223,732.99	10,197,595.17

55. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,960,157.35			49,960,157.35
合计	49,960,157.35			49,960,157.35

56. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	18,654,687,874.22	13,380,824,510.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,182,531,182.94	5,285,119,765.38
减：应付其他权益工具利息		23,940,972.22
湖南华菱洞口矿业有限公司破产清算		-10,698,940.72
其他[注]	-49,382,228.31	-1,985,629.48
期末未分配利润	26,886,601,285.47	18,654,687,874.22

[注]其他构成为本公司全资子公司涟钢集团出售在其他权益工具核算的山西焦化股份增加未分配利润 79,942,326.01 元，向政府捐赠园区及其他设施减少未分配利润 30,145,287.70 元，以及本公司全资子公司湖南华菱天和商务有限公司（以下简称天和商务）支付三供一业费用减少未分配利润 414,810.00 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,046,877,748.03	183,029,132,164.86	146,069,557,087.48	127,223,888,263.27
其他业务	11,373,352,920.33	11,022,243,688.79	5,758,734,823.92	5,733,704,064.55
合计	219,420,230,668.36	194,051,375,853.65	151,828,291,911.40	132,957,592,327.82

2. 利息收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	279,589,907.94	182,224,936.03

合 计	279,589,907.94	182,224,936.03
-----	----------------	----------------

### 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	6,230,536.53	10,586,324.87
合 计	6,230,536.53	10,586,324.87

### 4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	141,240,010.35	20,053,584.39
合 计	141,240,010.35	20,053,584.39

### 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	411,477.88	455,566.65
合 计	411,477.88	455,566.65

### 6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	252,100,905.05	205,308,177.23
教育费附加	188,014,662.14	152,952,104.82
印花税	116,998,003.21	80,866,896.60
房产税	117,899,007.94	105,840,323.15
土地使用税	173,165,670.97	142,531,414.70
水利建设基金	16,615,441.63	15,369,504.27
其他	94,157,130.90	147,894,448.29
合 计	958,950,821.84	850,762,869.06

### 7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
装卸及出口相关费用	45,795,043.79	145,740,440.72
职工薪酬	308,766,390.67	305,110,456.45
办公费用	46,035,125.23	42,549,074.84
交通差旅费	18,054,193.81	17,859,952.31
招待宣传费	19,199,503.78	12,179,959.30
销售服务费	131,548,797.88	117,344,985.21
其他	75,940,591.98	22,294,339.92
合 计	645,339,647.14	663,079,208.75

#### 8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,930,865,889.90	1,555,451,367.13
维修类费用	1,700,981,022.43	1,570,284,160.79
折旧摊销费	302,197,055.81	273,252,188.14
差旅、招待及办公费用	161,543,962.11	187,774,924.01
保险费用	13,800,556.54	11,547,285.64
党建活动经费	1,802,796.74	1,611,305.42
其他	258,990,467.63	238,763,216.58
合 计	4,370,181,751.16	3,838,684,447.71

#### 9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	5,528,046,572.93	3,651,800,826.76
职工薪酬	851,752,425.33	648,334,929.22
差旅办公费	39,306,556.79	30,667,701.83
折旧及摊销	120,099,480.30	181,115,532.67
其他	110,311,972.27	54,840,389.64
合 计	6,649,517,007.62	4,566,759,380.12

10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,030,936,808.59	1,627,660,292.72
减：利息收入	456,218,274.14	539,819,753.49
汇兑损益	-152,356,229.46	-81,830,036.10
手续费支出	67,333,809.84	66,018,382.79
辞退福利确认的财务费用	15,716,935.63	
其他支出	7,144,664.74	3,502,738.22
合 计	512,557,715.20	1,075,531,624.14

11. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	44,516,486.23	45,522,898.09
与收益相关的政府补助[注]	451,789,104.03	297,921,416.74
代扣个人所得税手续费返还	4,714,850.14	
税收减免	7,543,363.30	196,326,144.14
合 计	508,563,803.70	539,770,458.97

[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	1,502,382,345.39	4,015,402,216.91
处置长期股权投资产生的投资收益	44,365,014.34	1,181,801,258.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,612,471.15	106,051,577.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	-669,526.68	368,243.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,823,976.85
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,280,056.81	99,942,067.14
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	380,851,486.55	1,372,590,397.54
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,146,086.15	9,729,293.13

项 目	本期数	上年同期数
处置其他权益工具投资的投资收益		1,650,948.08
理财收益	21,545,201.47	36,506,985.58
应收票据贴现	-110,620,037.84	-157,831,654.77
其他		30,283,897.62
合 计	1,854,893,097.34	6,703,319,207.03

### 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)	36,380,426.60	110,705,763.54
其他非流动金融资产公允价值变动收益	586,984,687.88	-92,013,215.04
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		46,000.00
合 计	623,365,114.48	18,738,548.50

### 14. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,214,551.91	-345,616,477.67
买入返售金融资产减值损失		3,780,000.00
合 计	-5,214,551.91	-341,836,477.67

### 15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-11,877,214.29
存货跌价损失	-68,659,762.86	-174,528,329.84
长期股权投资减值损失		-3,824,041,798.20
其他非流动金融资产减值损失	-305,056,086.60	-25,283,906.24
固定资产减值损失	-20,488,743.48	
其他权益工具投资减值损失		-52,058,586.23
其他资产减值损失	3,000,000.00	-1,751,641.60

可供出售金融资产减值损失		-430,290,108.16
合 计	-391,204,592.94	-4,519,831,584.56

#### 16. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-2,503,092.85	9,810,168.15
合 计	-2,503,092.85	9,810,168.15

#### 17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	6,298,334.03	22,173,928.86
非流动资产报废收入	18,127,525.74	6,300,835.48
拆迁补偿	58,419,900.00	
其他	33,788,084.07	26,440,930.92
合 计	116,633,843.84	54,915,695.26

[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

#### 18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	95,272,091.23	77,775,676.33
赔偿支出	528,504.02	98,739,463.79
对外捐赠	12,201,334.77	43,065,152.90
盘亏损失		860,863.46
其他	15,127,092.96	73,593,864.02
合 计	123,129,022.98	294,035,020.50

#### 19. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,755,321,124.58	2,091,767,768.77

递延所得税费用	5,852,070.74	-4,186,937.08
合计	1,761,173,195.32	2,087,580,831.69

## 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)53之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 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	13,196,708,231.35	8,131,454,327.15
资产减值准备	396,419,144.85	4,861,668,062.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,781,036,887.23	3,779,081,099.99
使用权资产折旧	17,460,871.21	
无形资产摊销	212,026,854.45	200,256,400.28
长期待摊费用摊销	34,728,534.55	12,587,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,503,092.85	-9,810,168.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	77,144,565.49	71,474,840.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-623,365,114.48	-18,738,548.50
财务费用(收益以“-”号填列)	770,967,043.67	1,627,660,292.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,965,513,135.18	-6,703,319,207.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,948,803.47	-2,366,107.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	40,800,874.21	-11,299,181.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,663,179,734.43	-1,654,341,029.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,285,928,902.31	-2,950,013,015.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-333,438,769.38	3,315,551,352.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,623,421,640.61	10,649,846,131.27
2) 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	7,937,087,196.71	7,897,944,288.40
减：现金的期初余额	7,897,944,288.40	6,874,358,829.85
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	39,142,908.31	1,023,585,458.55

#### 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	31,168,045.21
其中：娄底钢都物业服务有限公司	10,719,177.70
涟钢振兴福利彩色印务有限公司	8,996,850.01
娄底市湘中鸿通物流有限公司	11,452,017.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	775,431.71
其中：涟钢振兴福利彩色印务有限公司	775,431.71
处置子公司收到的现金净额	30,392,613.50

#### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	7,937,087,196.71	7,897,944,288.40
其中：库存现金	78,859.42	148,734.29
可随时用于支付的银行存款	7,937,008,337.29	7,897,795,554.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,937,087,196.71	7,897,944,288.40
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		

#### 4. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	39,775,002,149.78	1,155,167,192.90

其中：支付货款	36,657,316,295.86	1,080,151,221.87
支付固定资产等长期资产购置款	3,117,685,853.92	75,015,971.03

#### (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	1,791,513,096.73	保证金、定期存单等
其中：存放中央银行法定准备金存款	590,450,057.83	
票据保证金	403,159,991.05	
进口押汇保证金	8,363,990.29	
信用证保证金	9,115,200.00	
保函保证金	36,227,216.26	
其他	744,196,641.30	定期存单及冻结资金等
应收票据	1,504,638,040.98	质押拆票；作为票据保证金质押；已背书未终止确认票据
应收款项融资	1,854,409,432.37	质押拆票；作为票据保证金质押
固定资产	48,607,167.50	银行借款抵押担保
无形资产	30,278,182.44	银行借款抵押担保
应收股利	4,269,177.55	详见本附注九（二）
其他权益工具投资	28,964,259.45	详见本附注九（二）
合计	5,262,679,357.02	

##### 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			884,144,905.14
其中：美元	134,787,273.66	6.3757	859,363,220.68
欧元	676,765.79	7.2197	4,886,045.97
港币	2,909,958.51	0.8176	2,379,182.08
澳元	3,626,701.77	4.6220	16,762,615.58
新加坡元	159,783.13	4.7179	753,840.83
应收账款			506,502,943.92

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	79,442,719.05	6.3757	506,502,943.85
欧元	0.01	7.2197	0.07
其他应收款			24,540.77
其中：美元	3,849.11	6.3757	24,540.77
短期借款			393,666,256.96
其中：美元	61,744,789.90	6.3757	393,666,256.96
应付账款			273,060,861.54
其中：美元	37,916,930.36	6.3757	241,746,972.89
欧元	4,337,283.91	7.2197	31,313,888.65
其他应付款			3,218,368.18
其中：欧元	21,876.26	7.2197	157,940.00
澳元	662,143.70	4.6220	3,060,428.18

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
技改工程 补助	265,905,261.62	59,184,700.00	22,961,724.81	302,128,236.81	其他收益	
节能环保 工程补助	240,440,837.79	33,547,400.00	17,526,301.05	256,461,936.74	其他收益	
征地补偿	59,483,027.39	3,664,665.00	4,020,106.04	59,127,586.35	其他收益	
其他	27,480.00		8,354.33	19,125.67	其他收益	
小 计	565,856,606.80	96,396,765.00	44,516,486.23	617,736,885.57		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间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	326,717,854.26	其他收益	
残疾人就业退税	16,458,552.07	其他收益	
增值税即征即退等税收补助	17,253,209.06	其他收益	
研发补助	41,304,400.00	其他收益	

资本市场上市补助资金	6,298,334.03	营业外收入	
其他	50,055,088.64	其他收益	
小计	458,087,438.06		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 502,603,924.29 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 本年度新纳入合并范围的主体

公司名称	股权取得方式	实收资本	母公司持股比例 (%)
湖南华菱湘钢节能发电有限公司	新设	9,000,000.00	100.00
海南华菱电商有限责任公司	新设	100,000,000.00	100.00
海南涟钢供应链有限公司	新设	50,000,000.00	100.00
海南华菱资源有限公司	新设	100,000,000.00	100.00
湖南省衡阳市衡钢工程技术有限公司	新设		100.00
湖南凡益湘钢新材料有限公司	非同控	142,500,000.00	40.00
湖南省湘江私募基金管理有限公司	新设	30,000,000.00	56.00
长沙经开迪策鸿沙私募证券投资基金	新设	190,100,000.00	22.67
湖南华菱迪策鸿钢投资合伙企业(有限合伙)	新设	540,821,605.88	100.00
湖南迪策鸿文投资合伙企业(有限合伙)	新设	55,000,000.00	69.09
湖南迪策鸿润股权投资合伙企业(有限合伙)	新设	193,000,000.00	43.00
湖南迪策鸿泰投资合伙企业(有限合伙)	新设	329,875,025.13	57.15
湖南迪策鸿鸣投资合伙企业(有限合伙)	新设	50,000,000.00	100.00

### (二) 本年度不再纳入合并范围的原子公司

1. 本公司全资子公司华菱钢铁下属子公司湖南华菱涟钢薄板有限公司被湖南华菱涟源钢铁有限公司吸收合并。
2. 本公司全资子公司涟钢集团下属子公司益阳涟钢型材有限公司破产清算。
3. 本公司全资子公司涟钢集团下属子公司娄底钢都物业服务有限公司清算。
4. 本公司全资子公司迪策投资下属子公司湖南华菱东方智能装备制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)清算。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	企业类型[注 1]	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式[注 2]
华菱钢铁[注 3]	1	湖南长沙	制造业	43.76	1
湘钢集团	1	湖南湘潭	制造业	100.00	1
涟钢集团	1	湖南娄底	制造业	100.00	1
衡钢集团	1	湖南衡阳	制造业	100.00	1
华菱资源	1	湖南长沙	商业	100.00	1
欣港集团[注 4]	1	湖南长沙	物流业	100.00	1
华菱保险[注 5]	2	湖南长沙	金融业	100.00	1
湖南华菱矿业投资有限公司(以下简称华菱矿业)	1	湖南长沙	投资	100.00	1
迪策投资	1	湖南长沙	投资	100.00	2
华菱集团香港[注 6]	3	香港	投资	100.00	1
节能环保	1	湖南长沙	制造业	100.00	1
华联云创[注 7]	1	湖南长沙	信息业	100.00	1
天和商务	1	湖南长沙	房地产	100.00	2
上海鼎丰科技发展有限公司(以下简称鼎丰科技)	1	上海	投资	55.56	2
冶金设计院	1	湖南长沙	规划设计	100.00	2
湖南迪策鸿湘投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称迪策鸿湘)[注 8]	2	湖南长沙	投资	100.00	1

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

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

[注 3]本公司直接持有华菱钢铁 32.41%的股权，本公司全资子公司涟钢集团、衡钢集团分别持有其 10.70%、0.65%的股权，本公司对其合计持股比例为 43.76%

[注 4]本公司直接持有欣港集团 68.52%的股权，本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团分别持有其 13.80%、11.05%、6.63%的股权，本公司对其合计持股比例为 100.00%

[注 5] 本公司直接持有华菱保险 47.00% 的股权, 本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及迪策投资分别持有其 18.00%、18.00%、12.00% 和 5.00% 的股权, 本公司对其合计持股比例为 100.00%

[注 6] 华菱集团香港系 2009 年本公司在境外设立的全资子公司, 该公司在新加坡设立了三家全资子公司, 明细如下:

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

[注 7] 本公司直接持有华联云创 30.00% 的股权, 本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团及衡钢集团分别持有其 30.00%、30.00% 和 10.00% 的股权, 本公司对其合计持股比例为 100.00%

[注 8] 本公司直接持有迪策鸿湘 49.88% 的股权, 本公司全资子公司湘钢集团及迪策投资下属子公司湖南迪策润通私募基金管理有限公司分别持有其 49.88%、0.24% 的股权, 本公司对其合计持股比例为 100.00%

(2) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	纳入合并范围原因
1	湘潭顺通散货装卸有限公司	31.07	31.07	2,215.00	988.70	公司能够控制这些公司的生产经营活动, 并有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额
2	湘潭顺达散货装卸有限公司	34.00	34.00	2,200.00	1,103.15	
3	湖南涟钢冶金材料科技有限公司	49.00	49.00	7,245.00	3,502.23	
4	湖南涟钢物流有限公司	40.11	40.11	3,228.00	1,294.68	
5	湖南涟钢建设有限公司	49.00	49.00	5,000.00	2,450.00	
6	湖南涟钢机电设备制造有限公司	46.62	46.62	3,800.00	1,771.60	

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额

华菱钢铁	56.24	787,902,228.51	5,440,666,206.98
------	-------	----------------	------------------

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	年末数/本年数	年初数/上年同期数
	华菱钢铁	华菱钢铁
流动资产	50,041,245,492.89	38,820,080,442.04
非流动资产	56,518,223,595.01	51,920,715,484.55
资产合计	106,559,469,087.90	90,740,795,926.59
流动负债	53,628,729,427.14	45,162,628,694.57
非流动负债	2,080,388,860.32	7,052,323,691.78
负债合计	55,709,118,287.46	52,214,952,386.35
营业收入	171,575,067,193.52	116,527,983,454.87
净利润	10,467,702,743.74	6,964,279,479.08
综合收益总额	10,440,322,386.11	6,984,455,620.97
经营活动现金流量	9,938,278,942.76	12,018,439,609.73

#### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

详见本财务报表附注五(一)14

## 八、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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华菱控股	湖南长沙	投资	52.30 亿元	90.21	90.21

(2) 本公司最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况情况详见本财务报表附注五(一)14 之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
衡阳盈德气体有限公司	子公司之联营企业
华安钢宝利投资有限公司	子公司之合营企业
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	子公司之联营企业
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	子公司之联营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	子公司之联营企业
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	子公司之联营企业
Fortescue Metals Group Ltd	子公司之联营企业
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司之联营企业
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	子公司之联营企业
湖南凡益湘钢新材料有限公司	子公司之联营企业
山东湘鲁钢丝绳有限公司	子公司之合营企业
湖南湘钢胜利钢管有限公司	子公司之联营企业
浙江天洁磁性材料股份有限公司	子公司之联营企业
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩国湘钢贸易株式会社	子公司之参股企业
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	子公司之参股企业
中冶长天国际工程有限责任公司	子公司之参股企业
涟钢设计咨询有限公司	涟钢集团子公司（已注销）
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	联营企业湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司控制的子公司
湖南华菱置业业有限公司	母公司之不并表子公司

#### (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) 明细情况

##### 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
衡阳盈德气体有限公司	动力	109,532,258.64	95,821,864.19

华安钢宝利投资有限公司	接受劳务（加工费）	594,529,819.23	306,267,771.97
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	辅助材料（废钢\合金）、接受劳务、设备款	1,083,441,620.52	790,879,475.39
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	辅助材料、原材料（耐火材料）	910,130,341.69	739,386,715.84
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	气体	5,326.83	
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	设计	3,942,708.96	
Fortescue Metals Group Ltd	铁矿石	5,979,802,532.88	3,837,081,226.54
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）	基金管理	3,950,000.00	3,950,000.00
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	基金管理	2,950,000.00	
合计		8,688,284,608.75	5,773,387,053.93

## 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
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	副产品	6,067,422.10	3,440,069.60
华安钢宝利投资有限公司	动力、钢材	99,818,069.98	75,848,978.64
衡阳盈德气体有限公司	动力介质	78,510,601.07	79,629,409.38
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	能源介质、保安劳务	475,369,824.40	4,132,130.67
湖南凡益湘钢新材料有限公司	保安劳务		4,364,079.05
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	钢材、动力	396,424,909.13	169,833,226.44
山东湘鲁钢丝绳有限公司	钢绳		4,252,408.18
湖南湘钢胜利钢管有限公司	工程监理收入、销售钢材	300,131,056.22	157,448,270.20
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	材料销售、餐饮服务	416,724.74	
韩国湘钢贸易株式会社	钢材	602,240,644.26	
浙江天洁磁性材料股份有限公司	钢材	1,246,637,761.89	660,812,602.15
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	提供劳务	37,532.00	
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）	基金管理	226,415.09	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理	1,485,148.51	
合计		3,207,366,109.39	1,159,761,174.31

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	机械设备	893,821.61	1,022,187.56
	房屋建筑物	781,318.82	786,762.41
衡阳盈德气体有限公司	房屋建筑物	361,992.95	361,992.95
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	房屋建筑物及土地	190,476.19	190,476.19
合计		2,227,609.57	2,361,419.11

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	50,280,260.05	49,912.54	233,567.95	
	湖南湘钢胜利钢管有限公司	336,000.00	278.00	56,367,872.07	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	2,181,969.29	1,066.20	428,000.00	
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	264,500.00	26,450.00		
	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	193,043.06	193.04		
	湖南华菱置业有限公司	6,314.01		9,028.96	
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司			54,000.00	
小计		53,262,086.41	77,899.78	57,092,468.98	
应收票据					
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	400,000.00			
	湖南湘钢胜利钢管有限公司	275,669,017.49	259,551.70	54,000,000.00	
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	150,000.00			
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	150,000.00			
	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	100,000.00			
	中冶长天国际工程有限责			4,900,000.00	

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
	任公司				
小 计		276,469,017.49	259,551.70	58,900,000.00	
应收款项融 资					
	中冶京诚（湘潭）重工设 备有限公司	14,030,540.00			
	湖南湘钢梅塞尔气体产品 有限公司	100,000.00			
	中冶南方（湖南）工程技 术有限公司	2,850,000.00			
小 计		16,980,540.00			
预付款项					
	湖南凡益湘钢新材料有限 公司			503,338.70	
	湖南湘钢瑞泰科技有限公 司	100,000.00			
小 计		100,000.00		503,338.70	
其他应收款					
	湘潭市梦泽山庄有限公司			10,000,000.00	
	湘潭天元美居乐置业有限 公司			2,092,937.94	
	湖南新源联合港运有限责 任公司	22,000,000.00		22,000,000.00	
	涟钢设计咨询有限公司			13,000.00	
	华菱控股	2,951,863,088.83		2,057,093,088.83	
	中冶京诚（湘潭）重工设 备有限公司	410,480,454.33		442,543,398.74	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品 有限公司	1,000,000.00			
	湖南国微投资管理合伙企 业(有限合伙)	2,543,413.37			
	湖南省湘江产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			
	湖南华菱置业有限公司	4,797,813.00	4,797,813.00	4,797,813.00	4,797,813.00
小 计		3,394,184,769.53	4,797,813.00	2,538,540,238.51	4,797,813.00
应收利息					

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
	浙江天洁磁性材料股份有限公司			23,291,908.49	
	湖南凡益湘钢新材料有限公司			5,000,000.00	
小计				28,291,908.49	
长期应收款					
	华安钢宝利投资有限公司			50,000,000.00	
小计				50,000,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	122,520,124.38	2,302,323.30
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	36,826,587.00	37,869,899.62
	湖南湘钢胜利钢管有限公司	792,777.83	596,223.75
	衡阳盈德气体有限公司	3,174,528.21	1,218,590.00
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	709,184.23	
	Fortescue Metals Group Ltd	52,570,621.59	
小计		216,593,823.24	41,987,036.67
应付票据			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	6,949,092.17	17,201,695.84
	涟钢设计咨询有限公司		2,310,000.00
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	65,154,813.36	45,226,987.73
小计		72,103,905.53	64,738,683.57
预收款项			
	钢海集团有限公司		286,747.00
	衡阳凯迪生活服务有限公司		56,596.00
	山东鲁湘钢丝绳有限公司	8,199.23	155,972.77
小计		8,199.23	499,315.77
合同负债			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	2,863,573.38	21,252,942.84
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	75,050.85	68,623.64
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	83,246.26	
	湖南湘钢胜利钢管有限公司	1,899,993.33	
小计		4,921,863.82	21,321,566.48
其他应付款			
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	5,834,890.07	4,337,886.02
	涟钢设计咨询有限公司		21,660.50
	湖南凡益湘钢新材料有限公司		1,253,232.17
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	37,057,402.65	27,122,180.95
	湖南华菱置业有限公司		4,918,776.00
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司		41,383,690.25
	湘潭市梦泽山庄有限公司	10,000,000.00	
	湘潭天元美居乐置业有限公司	70,954.13	
	湖南湘钢胜利钢管有限公司	2,249,244.51	
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	376,362.19	
	湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	7,900,000.00	
	湖南华菱置业有限公司	620,000.00	
小计		64,108,853.55	79,037,425.89
其他流动负债			
	湖南胜利湘钢钢管有限公司	246,999.13	
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	9,756.61	
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	10,822.01	
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	372,264.54	
小计		639,842.29	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

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 2021 年 12 月 31 日，未结清保函人民币 73,060.64 万元、美元 194.58 万元，国内信用证人民币 51,233.05 万元，国际信用证美元 35,978.38 万元、欧元 854.07 万元。

(二) 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、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. 应收账款

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	222,392.97	100.00			222,392.97
合 计	222,392.97	100.00			222,392.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	265,454.70	100.00			265,454.70
合 计	265,454.70	100.00			265,454.70

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

应收利息		42,313,435.85
其他应收款	5,678,438,077.29	3,859,110,320.19
合计	5,678,438,077.29	3,901,423,756.04

(2) 应收利息

项目	期末数	期初数
其他		42,313,435.85
合计		42,313,435.85

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,365,335,205.78	100.00	686,897,128.49	10.79	5,678,438,077.29
小计	6,365,335,205.78	100.00	686,897,128.49	10.79	5,678,438,077.29

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,546,783,405.49	100.00	687,673,085.30	15.12	3,859,110,320.19
小计	4,546,783,405.49	100.00	687,673,085.30	15.12	3,859,110,320.19

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
往来单位 1	2,901,562,728.83			预计可以收回
迪策投资	1,209,026,500.01			预计可以收回
华菱钢铁	589,999,999.96			预计可以收回
海南电商	300,270,902.78			预计可以收回
深圳华菱商业保理有限公司	300,000,000.00			预计可以收回
往来单位 2	282,986,598.34	282,986,598.34	100.00	预计无法收回
往来单位 3	442,247,589.28	398,022,830.35	90.00	按预期无法收回的金额计提

天和商务	182,123,016.92			预计可以收回
华菱津杉(天津)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	100,174,650.46			预计可以收回
其他(汇总数)	56,943,219.20	5,887,699.80	10.34	按预期无法收回的金额计提
小计	6,365,335,205.78	686,897,128.49	10.79	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,282,858,621.62	2,023,072,989.23	12,259,785,632.39
对联营、合营企业投资	477,961,959.01		477,961,959.01
合计	14,760,820,580.63	2,023,072,989.23	12,737,747,591.40

(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	15,861,619,883.67	2,661,646,231.65	13,199,973,652.02
对联营、合营企业投资			
合计	15,861,619,883.67	2,661,646,231.65	13,199,973,652.02

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备期末余额
长沙铜铝材有限公司					95,882,378.72
衡钢集团	592,677,490.54			592,677,490.54	
涟钢集团	1,819,594,317.76			1,819,594,317.76	
华菱钢铁	5,786,622,609.12		1,440,188,019.63	4,346,434,589.49	1,927,190,610.51
天和商务	241,780,183.00			241,780,183.00	
华联云创	6,000,000.00			6,000,000.00	
冶金设计院	152,411,004.10			152,411,004.10	
节能环保	120,000,000.00			120,000,000.00	
华菱保险	5,102,805.07			5,102,805.07	
迪策投资	2,284,654,713.49	300,000,000.00		2,584,654,713.49	

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备期末余额
鼎丰科技	104,920,881.29			104,920,881.29	
欣港集团	207,347,836.87			207,347,836.87	
华菱资源	201,541,188.88	100,000,000.00		301,541,188.88	
华菱集团香港	169,659,000.00			169,659,000.00	
华菱矿业	200,000,000.00			200,000,000.00	
迪策鸿湘	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00	
湘钢集团	1,207,661,621.90			1,207,661,621.90	
小 计	13,199,973,652.02	500,000,000.00	1,440,188,019.63	12,259,785,632.39	2,023,072,989.23

(3) 对联营企业投资

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					
湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)		477,800,000.00		161,959.01	
小 计		477,800,000.00		161,959.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)					477,961,959.01	
小 计					477,961,959.01	

(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	2,036,568.72	2,500,159.07	3,470,743.20	4,089,165.98
合 计	2,036,568.72	2,500,159.07	3,470,743.20	4,089,165.98

## 2. 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	161,959.01	
成本法核算的长期股权投资收益	2,338,406,427.32	2,852,328,676.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,976,481,965.30	9,572,443.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		106,051,577.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,070,090.89	23,400,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		1,243,360,011.87
合 计	4,320,120,442.52	4,234,712,709.27





统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2022年3月1日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

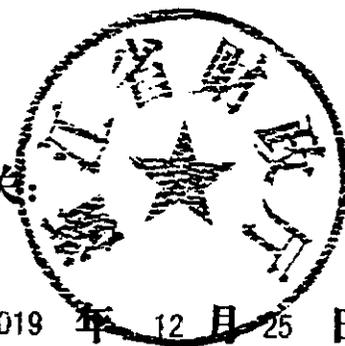
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验  
Annual Renewal Registration

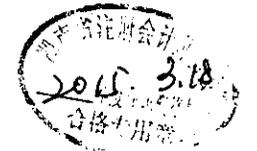
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	李新林
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-10-07
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所·特殊普通合伙+湖南分所
Working unit	
身份证号码	433029701007001
Identity card No.	



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020008  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 06 月  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所  
湖南开元分所  
CPAs  
2011.10.20  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011 年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
CPAs  
CMA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011 年 12 月 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11



姓名 周毅  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-08-07  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
Working unit  
湖南开元分所  
身份证号码 430922198608074859  
Identity card No.

4

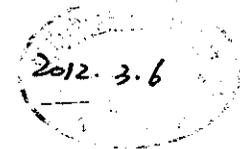


#  
31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



5

证书编号: 330000011855  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 08 月 05 日  
Date of Issuance