

湖南华菱钢铁股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 6,332,476,315.21 | 8,716,551,560.53 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 917,750,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,130,120,125.00 |
| 衍生金融资产 | 28,893,920.00 | |
| 应收票据 | 8,229,835,762.84 | 6,805,993,715.93 |
| 应收账款 | 3,745,884,776.87 | 3,213,028,039.52 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,796,901,083.44 | 1,256,260,499.19 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 195,145,475.25 | 157,760,070.04 |
| 其中：应收利息 | 32,339,244.67 | 44,937,379.39 |
| 应收股利 | 4,269,177.55 | 4,269,177.55 |
| 买入返售金融资产 | 22,000,000.00 | 211,600,000.00 |
| 存货 | 6,430,306,980.28 | 7,435,327,194.17 |
| 合同资产 | | |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,770,600,000.00 | 795,600,000.00 |
| 其他流动资产 | 992,907,444.43 | 940,577,646.59 |
| 流动资产合计 | 30,462,701,758.32 | 30,662,818,850.97 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 66,767,185.62 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 263,365,536.48 | 261,043,537.16 |
| 其他权益工具投资 | 24,173,076.90 | |
| 其他非流动金融资产 | 47,319,851.07 | |
| 投资性房地产 | 68,324,918.23 | 14,258,688.34 |
| 固定资产 | 37,541,436,034.85 | 38,670,013,611.68 |
| 在建工程 | 1,757,632,800.41 | 1,143,928,349.10 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 3,977,730,224.19 | 4,004,031,356.58 |
| 开发支出 | 3,058,522.32 | 9,999,009.59 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 381,267,463.17 | 371,259,532.92 |
| 其他非流动资产 | 1,245,057.92 | 1,334,879.40 |
| 非流动资产合计 | 44,095,553,485.54 | 44,572,636,150.39 |
| 资产总计 | 74,558,255,243.86 | 75,235,455,001.36 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 14,306,898,638.38 | 12,652,544,925.89 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | 150,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 衍生金融负债 | 15,330,000.00 | |
| 应付票据 | 4,329,478,928.66 | 5,324,806,136.60 |
| 应付账款 | 5,041,435,979.14 | 4,912,910,587.32 |
| 预收款项 | 3,612,696,522.06 | 4,001,200,088.67 |
| 卖出回购金融资产款 | 1,383,200,000.00 | 548,450,000.00 |
| 吸收存款及同业存放 | 1,705,308,312.87 | 4,379,610,521.33 |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 916,480,509.25 | 749,164,006.23 |
| 应交税费 | 434,212,790.94 | 848,911,680.84 |
| 其他应付款 | 3,517,407,095.47 | 3,275,803,009.57 |
| 其中：应付利息 | 135,116,608.27 | 80,493,524.16 |
| 应付股利 | 575,000.00 | 66,600,239.33 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,596,031,173.12 | 1,435,711,761.61 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 38,008,479,949.89 | 38,129,112,718.06 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 3,727,050,001.41 | 6,326,550,004.33 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 2,551,561,470.34 | 3,820,111,271.43 |
| 长期应付职工薪酬 | 280,039,859.21 | 238,887,321.75 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 465,262,559.26 | 478,759,347.52 |
| 递延所得税负债 | 1,233,088.76 | 890,500.73 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 7,025,146,978.98 | 10,865,198,445.76 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 负债合计 | 45,033,626,928.87 | 48,994,311,163.82 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 4,221,910,035.00 | 3,015,650,025.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 6,208,142,086.27 | 7,414,972,722.27 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 29,826,623.97 | 25,123,930.03 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 838,325,831.26 | 838,325,831.26 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 8,475,760,864.28 | 6,238,547,202.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 19,773,965,440.78 | 17,532,619,711.05 |
| 少数股东权益 | 9,750,662,874.21 | 8,708,524,126.49 |
| 所有者权益合计 | 29,524,628,314.99 | 26,241,143,837.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 74,558,255,243.86 | 75,235,455,001.36 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 299,891,010.77 | 834,566,702.80 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | 23,338,000.00 | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 2,768.42 | 2,768.42 |
| 其他应收款 | 484,056,797.39 | 434,767,057.10 |
| 其中：应收利息 | 3,919,888.89 | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 7,217,989.12 | 6,826,295.83 |
| 流动资产合计 | 814,506,565.70 | 1,276,162,824.15 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 7,295,400.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 7,511,389,669.78 | 7,511,389,669.78 |
| 其他权益工具投资 | 9,708,249.60 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 3,184,482.04 | 3,682,639.35 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 7,524,282,401.42 | 7,522,367,709.13 |
| 资产总计 | 8,338,788,967.12 | 8,798,530,533.28 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 850,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 656,741.03 | 60,136,768.68 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 4,328,289.65 | 9,292,373.81 |
| 应交税费 | 2,032,288.63 | 2,525,542.43 |
| 其他应付款 | 1,427,512,030.15 | 1,574,640,970.20 |
| 其中：应付利息 | 12,522,444.42 | 7,777,500 |
| 应付股利 | 575,000 | 575,000 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,284,529,349.46 | 2,646,595,655.12 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 8,751,257.50 | 11,122,007.50 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,751,257.50 | 11,122,007.50 |
| 负债合计 | 2,293,280,606.96 | 2,657,717,662.62 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 4,221,910,035.00 | 3,015,650,025.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 6,266,932,864.59 | 7,473,763,500.59 |
| 减：库存股 | | |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其他综合收益 | 7,139,808.00 | 4,726,958.40 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 838,325,831.26 | 838,325,831.26 |
| 未分配利润 | -5,288,800,178.69 | -5,191,653,444.59 |
| 所有者权益合计 | 6,045,508,360.16 | 6,140,812,870.66 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,338,788,967.12 | 8,798,530,533.28 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 48,440,980,286.54 | 43,566,919,400.12 |
| 其中：营业收入 | 48,336,506,214.10 | 43,480,663,128.73 |
| 利息收入 | 90,032,758.79 | 46,635,837.84 |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | 14,441,313.65 | 39,620,433.55 |
| 二、营业总成本 | 44,740,828,095.65 | 39,154,725,103.11 |
| 其中：营业成本 | 41,739,009,263.93 | 36,156,979,013.33 |
| 利息支出 | 24,242,186.09 | 29,428,242.36 |
| 手续费及佣金支出 | 8,535,557.16 | 19,158,138.21 |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 346,299,422.70 | 388,919,086.86 |
| 销售费用 | 821,819,781.28 | 663,225,925.86 |
| 管理费用 | 1,084,037,951.88 | 893,331,667.91 |
| 研发费用 | 302,000,916.29 | 205,318,084.45 |
| 财务费用 | 414,883,016.32 | 798,364,944.13 |
| 其中：利息费用 | 488,331,909.82 | 862,190,422.46 |
| 利息收入 | 64,923,917.20 | 134,301,517.66 |
| 加：其他收益 | 90,880,012.70 | 71,441,263.65 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 57,775,733.81 | 28,655,907.98 |

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | -84,177,016.98 | -286,666.07 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -15,483,259.83 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -61,854,360.72 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 58,983.80 | 236,268.77 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 3,749,206,644.39 | 4,450,386,710.62 |
| 加：营业外收入 | 7,319,499.61 | 4,378,877.10 |
| 减：营业外支出 | 18,900,447.17 | 640,695.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 3,737,625,696.83 | 4,454,124,892.68 |
| 减：所得税费用 | 431,486,468.66 | 193,285,429.54 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,306,139,228.17 | 4,260,839,463.14 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 3,306,139,228.17 | 4,260,839,463.14 |
| 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 | 2,237,213,661.79 | 3,438,594,280.19 |
| 2.少数股东损益 | 1,068,925,566.38 | 822,245,182.95 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 4,915,875.27 | 610,222.32 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 4,702,693.94 | 958,169.23 |
| （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 | 4,702,693.94 | 958,169.23 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 4,088,607.44 | -3,018,886.03 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 614,086.50 | 3,977,055.26 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 213,181.33 | -347,946.91 |
| 七、综合收益总额 | 3,311,055,103.44 | 4,261,449,685.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,241,916,355.73 | 3,439,552,449.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,069,138,747.71 | 821,897,236.04 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.5299 | 0.8145 |
| （二）稀释每股收益 | 0.5299 | 0.8145 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 11,188,657.37 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 10,906,298.29 |
| 税金及附加 | | 2,880.00 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 24,773,092.88 | 21,757,924.03 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 14,703,314.74 | 20,381,928.36 |
| 其中：利息费用 | 30,748,638.88 | 31,810,936.13 |
| 利息收入 | 16,319,153.01 | 16,164,671.76 |
| 加：其他收益 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 609,673.52 | -5,936,352.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -58,280,000.00 | -399,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -97,146,734.10 | -48,195,725.56 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -97,146,734.10 | -48,195,725.56 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -97,146,734.10 | -48,195,725.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （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 | 2,412,849.60 | 2,887,034.40 |
| （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 | 2,412,849.60 | 2,887,034.40 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 2,412,849.60 | 2,887,034.40 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -94,733,884.50 | -45,308,691.16 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----|----------|----------|
|----|----------|----------|

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 55,807,219,590.33 | 48,322,474,615.42 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 存放中央银行法定准备金款项和同业款项净减少额 | 160,649,689.40 | 9,484,082.24 |
| 向中央银行借款净增加额 | 318,700,000.00 | -114,800,000.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 客户贷款及垫款净减少额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 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 | 50,509,920.03 | 34,966,097.60 |
| 吸收存款的净增加 | | |
| 拆入资金净增加额 | 150,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 回购业务资金净增加额 | 516,050,000.00 | 129,400,000.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 买入返售金融资产的净减少 | 189,600,000.00 | 599,731,000.00 |
| 收到的税费返还 | 390,677,003.16 | 80,313,841.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 97,751,655.43 | 952,953,507.87 |
| 经营活动现金流入小计 | 57,681,157,858.35 | 50,814,523,144.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 47,747,272,749.46 | 39,228,643,681.31 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | 1,000,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 吸收存款的净减少额 | 2,674,302,208.48 | 275,299,270.74 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 12,235,698.97 | 25,142,962.38 |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,164,927,481.61 | 2,011,173,540.86 |
| 支付的各项税费 | 2,411,991,106.57 | 2,174,696,611.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,724,309,530.97 | 675,617,544.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 57,735,038,776.06 | 44,680,573,610.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,880,917.71 | 6,133,949,533.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 收回投资收到的现金 | 2,330,374,861.02 | 5,034,326,300.67 |
| 取得投资收益收到的现金 | 45,164,340.75 | 88,167,241.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 128,055.61 | 236,268.77 |
| 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 | | 3,478,199.41 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,375,667,257.38 | 5,126,208,010.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,092,629,538.77 | 1,011,703,612.15 |
| 投资支付的现金 | 2,437,884,722.74 | 3,249,021,345.31 |
| 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 | | 5,460,316.31 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,530,514,261.51 | 4,266,185,273.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,154,847,004.13 | 860,022,736.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 10,325,744,872.16 | 14,673,187,493.95 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 581,436,370.71 | 156,989,517.63 |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,907,181,242.87 | 14,830,177,011.58 |
| 偿还债务支付的现金 | 11,162,307,826.64 | 18,863,658,223.68 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 551,243,895.19 | 845,271,751.23 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 27,000,000 | 27,000,000 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 586,084,791.66 | 1,437,208,457.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,299,636,513.49 | 21,146,138,432.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,392,455,270.62 | -6,315,961,421.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 21,619,706.68 | 25,026,032.39 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -2,579,563,485.78 | 703,036,881.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,462,286,488.83 | 2,764,724,327.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,882,723,003.05 | 3,467,761,209.25 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,971,010.00 | 1,191,752.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 9,971,010.00 | 1,191,752.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 59,777,561.27 | 9,422,236.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 20,553,438.92 | 15,545,044.01 |
| 支付的各项税费 | 957,406.46 | 2,363,922.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,077,087.05 | 7,142,449.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 92,365,493.70 | 34,473,653.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -82,394,483.70 | -33,281,901.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,760,000.00 | 5,449,649.18 |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,004,709.25 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 10,764,709.25 | 5,449,649.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,250.00 | |
| 投资支付的现金 | 91,773,035.73 | 3,929,500.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,450,801.43 |
| 投资活动现金流出小计 | 91,781,285.73 | 9,380,301.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -81,016,576.48 | -3,930,652.25 |
| 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 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 459,769,908.73 | 1,631,617,525.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 609,769,908.73 | 1,781,617,525.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 300,000,000.00 | 289,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,003,694.46 | 26,679,102.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 655,000,000.00 | 775,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 981,003,694.46 | 1,090,679,102.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -371,233,785.73 | 690,938,422.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -30,846.12 | 25,928.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -534,675,692.03 | 653,751,797.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 834,566,702.80 | 197,595,276.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 299,891,010.77 | 851,347,073.69 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|-------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,414,972,722.27 | | 25,123,930.03 | | 838,325,831.26 | | 6,238,547,202.49 | | 17,532,619,711.05 | 8,708,524,126.49 | 26,241,143,837.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,414,972,722.27 | | 25,123,930.03 | | 838,325,831.26 | | 6,238,547,202.49 | | 17,532,619,711.05 | 8,708,524,126.49 | 26,241,143,837.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,206,260,010.00 | | | | -1,206,830,636.00 | | 4,702,693.94 | | | | 2,237,213,661.79 | | 2,241,345,729.73 | 1,042,138,747.72 | 3,283,484,477.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,702,693.94 | | | | 2,237,213,661.79 | | 2,241,916,355.73 | 1,069,138,747.72 | 3,311,055,103.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|-------------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|--|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | -27,000,000.00 | -27,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -27,000,000.00 | -27,000,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 1,206,260,010.00 | | | | -1,206,260,010.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 1,206,260,010.00 | | | | -1,206,260,010.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 0.00 | | | | | | 0.00 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 101,092,347.03 | | | | | 101,092,347.03 | 101,092,347.03 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -101,092,347.03 | | | | | -101,092,347.03 | -101,092,347.03 | |
| (六) 其他 | | | | | -570,626.00 | | | | | | | -570,626.00 | -570,626.00 | |
| 四、本期末余额 | 4,221,910,035.00 | | | | 6,208,142,086.27 | 29,826,623.97 | | 838,325,831.26 | 8,475,760,864.28 | | | 19,773,965,440.78 | 9,750,662,874.21 | 29,524,628,314.99 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,027,434,142.30 | | 17,613,509.10 | | 838,325,831.26 | | -551,129,242.99 | | 10,347,894,264.67 | 4,232,931,722.29 | 14,580,825,986.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,027,434,142.30 | | 17,613,509.10 | | 838,325,831.26 | | -551,129,242.99 | | 10,347,894,264.67 | 4,232,931,722.29 | 14,580,825,986.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 958,169.23 | | | | 3,438,594,280.19 | | 3,439,552,449.42 | 794,897,236.04 | 4,234,449,685.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 958,169.23 | | | | 3,438,594,280.19 | | 3,439,552,449.42 | 821,897,236.04 | 4,261,449,685.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -27,000,000.00 | -27,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|--|----------------|------|----------------|--|--|--|--|------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | -27,000,000.00 | -27,000,000.00 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 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 | | | | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 50,778,992.94 | | | | | | | | 50,778,992.94 | 50,778,992.94 | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -50,778,992.94 | | | | | | | | -50,778,992.94 | -50,778,992.94 | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 四、本期期末余额 | 3,015,650,025.00 | | | | | 7,027,434,142.30 | | 18,571,678.33 | 0.00 | 838,325,831.26 | | | | | 2,887,465,037.20 | | 13,787,446,714.09 | 5,027,828,958.33 | 18,815,275,672.42 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|--------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,473,763,500.59 | | | | 838,325,831.26 | -5,191,653,444.59 | 4,726,958.40 | 6,140,812,870.66 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|----------------|-------------------|--------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,473,763,500.59 | | | | 838,325,831.26 | -5,191,653,444.59 | 4,726,958.40 | 6,140,812,870.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,206,260,010.00 | | | | -1,206,830,636.00 | | | | | -97,146,734.10 | 2,412,849.60 | -95,304,510.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -97,146,734.10 | | -97,146,734.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 2,412,849.60 | 2,412,849.60 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 2,412,849.60 | 2,412,849.60 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 1,206,260,010.00 | | | | -1,206,260,010.00 | | | | | | | 0 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 1,206,260,010.00 | | | | -1,206,260,010.00 | | | | | | | 0 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|-------------------|--------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -570,626.00 | | | | | | | -570,626.00 |
| 四、本期期末余额 | 4,221,910,035.00 | | | | 6,266,932,864.59 | | | | 838,325,831.26 | -5,288,800,178.69 | 7,139,808.00 | 6,045,508,360.16 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------------|------|----------------|-------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,473,763,500.59 | | 3,298,464.00 | | 838,325,831.26 | -5,078,095,795.00 | | 6,252,942,025.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,473,763,500.59 | | 3,298,464.00 | | 838,325,831.26 | -5,078,095,795.00 | | 6,252,942,025.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 2,887,034.40 | | | -48,195,725.56 | | -45,308,691.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,887,034.40 | | | -48,195,725.56 | | -45,308,691.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--|----------------|-------------------|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,015,650,025.00 | | | | 7,473,763,500.59 | | 6,185,498.40 | | 838,325,831.26 | -5,126,291,520.56 | | 6,207,633,334.69 |

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

湖南华菱钢铁股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1999）58 号文批准，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称华菱集团）为主发起人，联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司共同发起设立，于 1999 年 4 月 29 日在湖南省市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000712190148K 的营业执照，注册资本 3,015,650,025 元，原股份总数 3,015,650,025 股（每股面值 1 元），2019 年 6 月 13 日公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本增至 4,221,910,035 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 412,257 股，无限售条件的流通股份 4,221,497,778 股。公司股票已于 1999 年 8 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 16 日第七届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称华菱湘钢）、湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称华菱涟钢）、衡阳华菱钢管有限公司（以下简称华菱钢管）、湖南华菱钢铁集团财务有限公司（以下简称财务公司）、华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司（以下简称汽车板公司）等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(7) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认

后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

A、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B、公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

F、是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

G、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

H、若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

I、同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款

人的债务工具或权益工具的价格变动)。

J、金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

K、对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

L、同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

M、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

N、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

O、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

| | | |
|-----------------------------|------|--|
| 其他应收款——应收押金保证金 | 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 |
| 其他应收款——实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合 | | |

② 应收账款及其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) | 其他应收款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|---------------------|
| 1年以内（含，下同） | 0.10 | 0.10 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与

其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务

报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

注：专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钢材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 经营租赁

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

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

(二十七) 安全生产费

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

（二十八）分部报告

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

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

（二十九）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司拟自2019年1月1日开始执行新金融工具准则。根据新金融工具会计准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入2019年期初留存收益或其他综合收益，并于2019年一季报起按新准则要求进行会计报表披露，不重述2018年末可比数。

2. 公司首次执行新金融工具准则调整本期资产负债表年初数，具体如下表：

| 合并报表项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | 不适用 | 1,127,799,350.00 | 1,127,799,350.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,130,120,125.00 | 不适用 | -1,130,120,125.00 |
| 衍生金融资产 | 不适用 | 2,320,775.00 | 2,320,775.00 |
| 可供出售金融资产 | 66,767,185.62 | 不适用 | -66,767,185.62 |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 19,476,307.20 | 19,476,307.20 |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | 47,290,878.42 | 47,290,878.42 |
| 母公司报表项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
| 可供出售金融资产 | 7,295,400.00 | 不适用 | -7,295,400.00 |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 7,295,400.00 | 7,295,400.00 |

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%, 9%, 10%, 13%, 16% |
| 房产税 | 从价计征的, 按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%, 12% |
| 土地使用税 | 以纳税人实际占用的土地面积 | 适用定额税率, 由主管税务机关根据土地所在区域分别适用不同的定额税率 |
| 环保税 | 以应税大气污染物、水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定计税依据 | 根据不同的污染物排放当量计收不同的环保税, 具体由主管税务机关根据税法规定计收 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%, 16.5%, 17%, 25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

除子公司华菱香港国际贸易有限公司(以下简称华菱香港)利得税税率为 16.5%、华菱衡阳(新加坡)有限公司利得税率为 17%, 以及下述享受税收优惠的子公司外, 本公司及其他子公司 2019 年度适用的企业所得税率为 25%。

(二) 税收优惠

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | 优惠期间 | 优惠原因 | 批文 | 证书编号 |
|--------|-------|--------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 华菱湘钢 | 15% | 2018 年 10 月至 2020 年 10 月 | 高新技术企业 | 国科火字(2019)20 号 | GR201843000056 |
| 华菱钢管 | 15% | 2018 年 10 月至 2020 年 10 月 | 高新技术企业 | 国科火字(2019)20 号 | GR201843000015 |
| 华菱连轧管 | 15% | 2018 年 10 月至 2020 年 10 月 | 高新技术企业 | 国科火字(2019)20 号 | GR201843000586 |
| 华菱涟钢 | 15% | 2017 年 9 月至 2019 年 9 月 | 高新技术企业 | 湘科发(2017)2017 号 | GR201743000400 |
| 华菱涟钢薄板 | 15% | 2016 年 12 月至 2018 年 12 月 | 高新技术企业 | 湘科发(2017)7 号 | GR201643000810 |

注: 目前华菱涟钢薄板正在申报高新技术企业的复审, 预计在 2019 年到 2021 年期间继续享受 15% 的所得税税收优惠, 故华菱涟钢薄板在 2019 年 1-6 月暂按 15% 的所得税税收优惠执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 2,593.09 | 1,295.17 |
| 银行存款 | 5,119,424,251.25 | 7,913,035,154.53 |
| 其他货币资金 | 1,213,049,470.87 | 803,515,110.83 |
| 合 计 | 6,332,476,315.21 | 8,716,551,560.53 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 251,027,773.35 | 193,756,404.38 |

(2) 其他说明

使用受限的货币资金详见财务报表附注五(四)使用权受到限制的资产。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 917,750,000.00 | 1,127,799,350.00 |
| 合 计 | 917,750,000.00 | 1,127,799,350.00 |

3. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 衍生金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|--------------|
| 衍生品 | 28,893,920.00 | 2,320,775.00 |
| 合 计 | 28,893,920.00 | 2,320,775.00 |

(2) 衍生金融负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|-----|
| 衍生品 | 15,330,000.00 | |
| 合 计 | 15,330,000.00 | |

4. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|--------|------------------|------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,590,852,217.26 | | 7,590,852,217.26 |
| 商业承兑汇票 | 638,983,545.58 | | 638,983,545.58 |
| 合计 | 8,229,835,762.84 | | 8,229,835,762.84 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|--------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 5,937,562,409.15 | | 5,937,562,409.15 |
| 商业承兑汇票 | 868,431,306.78 | | 868,431,306.78 |
| 合计 | 6,805,993,715.93 | | 6,805,993,715.93 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 21,019,994,356.76 | |
| 商业承兑汇票 | 1,191,305,036.03 | |
| 小 计 | 22,211,299,392.79 | |

5. 应收账款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 954,798,078.88 | 22.10 | 456,159,875.92 | 47.78 | 498,638,202.96 |
| 组合计提坏账准备 | 3,365,637,964.03 | 77.90 | 118,391,390.12 | 3.52 | 3,247,246,573.91 |
| 合计 | 4,320,436,042.91 | 100.00 | 574,551,266.04 | 13.30 | 3,745,884,776.87 |

(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 (%) | |

| | | | | | |
|------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 1,764,618,148.06 | 46.50 | 434,964,160.74 | 24.65 | 1,329,653,987.32 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 2,030,576,796.85 | 53.50 | 147,202,744.65 | 7.25 | 1,883,374,052.20 |
| 合计 | 3,795,194,944.91 | 100.00 | 582,166,905.39 | 15.34 | 3,213,028,039.52 |

②账龄分析如下

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 3,358,112,019.01 | | |
| 1-2年 | 325,088,801.50 | 44,456,810.85 | 13.68 |
| 2-3年 | 128,662,251.96 | 63,241,899.07 | 49.15 |
| 3年以上 | 508,572,970.44 | 466,852,556.12 | 91.80 |
| 小计 | 4,320,436,042.91 | 574,551,266.04 | 13.30 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 15,300,000.00 元，收回坏账准备 22,915,639.35 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|------|----------------|---------------|
| 客户 1 | 205,163,766.61 | 4.75 |
| 客户 2 | 201,937,643.66 | 4.67 |
| 客户 3 | 197,856,423.12 | 4.58 |
| 客户 4 | 159,361,925.45 | 3.69 |
| 客户 5 | 121,266,444.00 | 2.81 |
| 合计 | 885,586,202.84 | 20.50 |

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | |
|------|------------------|-------|------|------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 1,781,064,192.98 | 96.56 | | 1,781,064,192.98 |

| | | | | |
|-------|------------------|--------|---------------|------------------|
| 1-2 年 | 14,664,596.98 | 0.80 | | 14,664,596.98 |
| 2-3 年 | 3,362,361.50 | 0.18 | 2,190,068.02 | 1,172,293.48 |
| 3 年以上 | 45,367,742.24 | 2.46 | 45,367,742.24 | |
| 合 计 | 1,844,458,893.70 | 100.00 | 47,557,810.26 | 1,796,901,083.44 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | | |
|-------|------------------|--------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,242,694,406.99 | 95.17 | | 1,242,694,406.99 |
| 1-2 年 | 7,055,906.87 | 0.54 | | 7,055,906.87 |
| 2-3 年 | 8,628,024.89 | 0.66 | 2,117,839.56 | 6,510,185.33 |
| 3 年以上 | 47,341,711.52 | 3.63 | 47,341,711.52 | |
| 合 计 | 1,305,720,050.27 | 100.00 | 49,459,551.08 | 1,256,260,499.19 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末数 | 计提坏账 | 未结算原因 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 湖南源鑫矿业有限公司 | 22,862,496.02 | 22,862,496.02 | 该公司已停业，款项无法收回 |
| 合计 | 22,862,496.02 | 22,862,496.02 | |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|-------|------|----------------|---------------|
| 供应商 1 | 货款 | 140,261,485.18 | 7.60 |
| 供应商 2 | 货款 | 112,270,694.02 | 6.09 |
| 供应商 3 | 货款 | 91,320,493.65 | 4.95 |
| 供应商 4 | 货款 | 66,303,799.98 | 3.59 |
| 供应商 5 | 货款 | 59,779,884.66 | 3.24 |
| 合 计 | | 469,936,357.49 | 25.48 |

7. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 32,339,244.67 | 44,937,379.39 |
| 应收股利 | 4,269,177.55 | 4,269,177.55 |
| 其他应收款 | 158,537,053.03 | 108,553,513.10 |
| 合 计 | 195,145,475.25 | 157,760,070.04 |

(2) 应收利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 5,804,520.56 | |
| 存贷款利息 | 7,773,861.10 | 1,234,194.84 |
| 债券投资 | 18,760,863.01 | 43,703,184.55 |
| 合 计 | 32,339,244.67 | 44,937,379.39 |

(3) 应收股利

| 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 |
| 合 计 | 4,269,177.55 | 4,269,177.55 |

(4) 其他应收款

① 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 74,576,836.45 | 36.94 | 20,899,932.71 | 28.02 | 53,676,903.74 |
| 组合计提坏账准备 | 127,317,303.05 | 63.06 | 22,457,153.76 | 17.64 | 104,860,149.29 |
| 合 计 | 201,894,139.50 | 100.00 | 43,357,086.47 | 21.48 | 158,537,053.03 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 72,873,631.71 | 47.97 | 20,546,683.33 | 28.19 | 52,326,948.38 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 79,036,327.86 | 52.03 | 22,809,763.14 | 28.86 | 56,226,564.72 |

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 合 计 | 151,909,959.57 | 100.00 | 43,356,446.47 | 28.54 | 108,553,513.10 |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|

② 账龄分析如下

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 104,562,740.58 | | |
| 1-2 年 | 1,956,593.10 | 42,434.27 | 2.17 |
| 2-3 年 | 23,208,069.00 | 1,300,000.00 | 5.60 |
| 3 年以上 | 72,166,736.82 | 42,014,652.20 | 58.22 |
| 小 计 | 201,894,139.50 | 43,357,086.47 | 21.48 |

③其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 融资租赁保证金 | 58,000,000.00 | 79,540,000.00 |
| 应收暂付款 | 66,197,910.95 | 42,752,044.42 |
| 其他 | 77,696,228.55 | 29,617,915.15 |
| 合 计 | 201,894,139.50 | 151,909,959.57 |

④其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|------|---------|---------------|-------|-----------------|
| 客户 1 | 融资租赁保证金 | 35,000,000.00 | 2-3 年 | 17.34 |
| 客户 2 | 融资租赁保证金 | 23,000,000.00 | 3-4 年 | 11.39 |
| 客户 3 | 运费 | 10,989,181.72 | 1 年以内 | 5.44 |
| 客户 4 | 持仓冻结保证金 | 10,002,000.00 | 1 年以内 | 4.95 |
| 客户 5 | 借款 | 4,000,000.00 | 5 年以上 | 1.98 |
| 合 计 | | 82,991,181.72 | | 41.11 |

8. 买入返售金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 买入返售债券 | 22,000,000.00 | 211,600,000.00 |
| 合 计 | 22,000,000.00 | 211,600,000.00 |

9. 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 | 2,695,566,151.27 | | 2,695,566,151.27 |
| 在产品 | 510,746,792.66 | | 510,746,792.66 |
| 自制半成品 | 202,542,275.14 | | 202,542,275.14 |
| 库存商品 | 2,297,992,282.41 | | 2,297,992,282.41 |
| 辅助材料 | 148,420,637.16 | | 148,420,637.16 |
| 备品配件 | 439,058,535.84 | | 439,058,535.84 |
| 燃料 | 135,980,305.80 | | 135,980,305.80 |
| 合 计 | 6,430,306,980.28 | | 6,430,306,980.28 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|-------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,227,500,100.42 | | 3,227,500,100.42 |
| 在产品 | 629,332,809.78 | | 629,332,809.78 |
| 自制半成品 | 285,096,070.69 | | 285,096,070.69 |
| 库存商品 | 2,359,504,085.20 | | 2,359,504,085.20 |
| 辅助材料 | 208,110,893.94 | | 208,110,893.94 |
| 备品配件 | 454,528,209.05 | | 454,528,209.05 |
| 燃料 | 271,255,025.09 | | 271,255,025.09 |
| 合 计 | 7,435,327,194.17 | | 7,435,327,194.17 |

10. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| | 原值 | 减值准备 | 净值 |
| 一年内到期的发放贷款 | 1,816,000,000.00 | 45,400,000.00 | 1,770,600,000.00 |

| | | | |
|-----|------------------|---------------|------------------|
| 合 计 | 1,816,000,000.00 | 45,400,000.00 | 1,770,600,000.00 |
|-----|------------------|---------------|------------------|

续上表

| 项 目 | 期初数 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 原值 | 减值准备 | 净值 |
| 一年内到期的发放贷款 | 816,000,000.00 | 20,400,000.00 | 795,600,000.00 |
| 合 计 | 816,000,000.00 | 20,400,000.00 | 795,600,000.00 |

(2) 其他说明

1) 发放贷款是子公司财务公司向华菱集团及下属成员单位(不含本公司)发放的贷款。

2) 根据我国《商业银行贷款损失准备管理办法》规定,财务公司按期末发放贷款余额的2.5%计提贷款损失准备金。

11. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 预缴所得税 | 1,864,290.80 | 1,867,676.88 |
| 待抵扣增值税 | 527,254,808.39 | 624,656,715.00 |
| 预缴房产税 | 675,967.83 | 675,967.83 |
| 预缴土地使用税 | 3,109,079.12 | 3,109,079.12 |
| 预缴其他税费 | 3,298.29 | 268,207.76 |
| 理财产品 | 460,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 合 计 | 992,907,444.43 | 940,577,646.59 |

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|----------------|----------------|-----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | 184,331,726.02 | 160,158,649.12 | 24,173,076.9000 |
| 合 计 | 184,331,726.02 | 160,158,649.12 | 24,173,076.9000 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | |
| 可供出售权益工具 | 179,634,956.32 | 160,158,649.12 | 19,476,307.20 |
| 合 计 | 179,634,956.32 | 160,158,649.12 | 19,476,307.20 |

(2) 其他说明

1) 截至 2019 年 6 月 30 日, 子公司华菱湘钢将持有的平顶山天安煤业股份有限公司无限售条件的普通股 3,460,485 股归类为其他权益工具投资, 以该公司公开市场股票价格 4.18 元(2018 年: 3.52 元) 为依据确定其公允价值为 14,464,827.30 元(2018 年: 12,180,907.20 元)。

2) 本公司将持有澳大利亚金西资源集团有限公司(以下简称金西公司)1,440 万股股份归类为其他权益工具投资。2019 年 6 月 30 日, 本公司以金西公司公开市场股票价格澳元 0.14/股为依据确定其公允价值折合人民币 9,708,249.60 元(2018 年: 折人民币 7,295,400.00 元)。

13. 其他非流动金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|----------------------------|---------------|-----------|------|---------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 中国平煤神马集团 天蓝能源发展有限 公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| GLOBAL OREPTE. LTD | 17,290,878.42 | 28,972.65 | | 17,319,851.07 |
| 小 计 | 47,290,878.42 | 28,972.65 | | 47,319,851.07 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位 持股比例(%) | 本期 现金红利 |
|----------------------------|------|------|------|-----|-------------------|------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
| 中国平煤神马集团 天蓝能源发展有限 公司 | | | | | 13.33 | |
| GLOBAL OREPTE. LTD | | | | | 14.29 | |
| 小 计 | | | | | | |

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|-----|----------------|----------------|----|----------------|
| | 账面余额 | 减值准 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 66,170,773.27 | | 66,170,773.27 | 61,741,555.98 | | 61,741,555.98 |
| 对合营企业投资 | 197,194,763.21 | | 197,194,763.21 | 199,301,981.18 | | 199,301,981.18 |
| 合 计 | 263,365,536.48 | | 263,365,536.48 | 261,043,537.16 | | 261,043,537.16 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|-------------|----------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 衡阳盈德气体有限公司 | 61,741,555.98 | | | 4,429,217.29 | |
| 合营企业 | | | | | |
| 华安钢宝利投资有限公司 | 199,301,981.18 | | | -2,107,217.97 | |
| 合 计 | 261,043,537.16 | | | 2,321,999.32 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 衡阳盈德气体有限公司 | | | | | 66,170,773.27 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 华安钢宝利投资有限公司 | | | | | 197,194,763.21 | |
| 合 计 | | | | | 263,365,536.48 | |

15. 投资性房地产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 15,134,826.67 | 15,134,826.67 |
| 本期增加金额 | 54,583,473.15 | 54,583,473.15 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 69,718,299.82 | 69,718,299.82 |
| 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初数 | 876,138.33 | 876,138.33 |
| 本期增加金额 | 517,243.26 | 517,243.26 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 1,393,381.59 | 1,393,381.59 |
| 减值准备 | | |
| 期初数 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 68,324,918.23 | 68,324,918.23 |
| 期初账面价值 | 14,258,688.34 | 14,258,688.34 |

(2) 其他说明

本期投资性房地产系子公司汽车板公司对外出租的厂房。

16. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 37,541,436,034.85 | 38,670,013,611.68 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 37,541,436,034.85 | 38,670,013,611.68 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

(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 | 17,146,954,299.88 | 57,018,764,726.77 | 3,339,784,110.39 |
| 本期增加金额 | 124,851,896.24 | 205,786,659.31 | 27,861,736.48 |
| 1) 购置 | 49,300.00 | 9,142,567.15 | 2,064,263.68 |
| 2) 在建工程转入 | 124,802,596.24 | 196,644,092.16 | 25,797,472.80 |
| 本期减少金额 | | 125,033,158.34 | 2,212,784.93 |
| 期末数 | 17,271,806,196.12 | 57,099,659,204.56 | 3,365,292,085.12 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 6,540,311,287.37 | 29,670,115,326.66 | 2,622,705,009.11 |
| 本期增加金额 | 259,347,505.30 | 1,117,820,339.48 | 87,538,979.11 |
| 本期减少金额 | 28,488,690.39 | 76,903,124.60 | 913,764.20 |
| 期末数 | 6,771,170,102.28 | 30,711,032,541.54 | 2,709,330,224.02 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | 202,874,625.15 | |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | | 202,874,625.15 | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 10,500,636,093.84 | 26,185,752,037.87 | 655,961,861.10 |
| 期初账面价值 | 10,606,643,012.51 | 27,145,774,774.96 | 717,079,101.28 |

(续上表)

| 项 目 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|--------|----------------|------------------|-------------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 680,614,914.98 | 1,055,816,540.56 | 79,241,934,592.58 |
| 本期增加金额 | 18,260,144.20 | 11,227,548.12 | 387,987,984.35 |
| 1) 购置 | 879,106.28 | 699,497.36 | 12,834,734.47 |

| | | | |
|-----------|----------------|------------------|-------------------|
| 2) 在建工程转入 | 17,381,037.92 | 10,528,050.76 | 375,153,249.88 |
| 本期减少金额 | 8,788,610.55 | 968,759.86 | 137,003,313.68 |
| 期末数 | 690,086,448.63 | 1,066,075,328.82 | 79,492,919,263.25 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 560,474,443.86 | 975,440,288.75 | 40,369,046,355.75 |
| 本期增加金额 | 18,347,958.59 | 12,947,713.68 | 1,496,002,496.16 |
| 本期减少金额 | 8,254,747.57 | 1,879,921.90 | 116,440,248.66 |
| 期末数 | 570,567,654.88 | 986,508,080.53 | 41,748,608,603.25 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | 202,874,625.15 |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | | | 202,874,625.15 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 119,518,793.75 | 79,567,248.29 | 37,541,436,034.85 |
| 期初账面价值 | 120,140,471.12 | 80,376,251.81 | 38,670,013,611.68 |

(2) 其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 9,558,013,919.13 元（2018 年 12 月 31 日：9,515,017,800.99 元）。

17. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,757,596,129.80 | 1,143,891,678.49 |
| 工程物资 | 36,670.61 | 36,670.61 |
| 合 计 | 1,757,632,800.41 | 1,143,928,349.10 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 单位 | 期末数 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | | | |
|-------|------------------|--|------------------|
| 华菱湘钢 | 640,938,084.41 | | 640,938,084.41 |
| 华菱涟钢 | 780,272,991.09 | | 780,272,991.09 |
| 华菱薄板 | 9,893,625.55 | | 9,893,625.55 |
| 华菱钢管 | 184,057,072.33 | | 184,057,072.33 |
| 华菱连轧 | 136,199,750.14 | | 136,199,750.14 |
| 汽车板公司 | 6,234,606.28 | | 6,234,606.28 |
| 合计 | 1,757,596,129.80 | | 1,757,596,129.80 |

(续上表)

| 单位 | 期初数 | | |
|-------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 华菱湘钢 | 305,983,397.79 | | 305,983,397.79 |
| 华菱涟钢 | 575,274,849.91 | | 575,274,849.91 |
| 华菱薄板 | 4,333,900.51 | | 4,333,900.51 |
| 华菱钢管 | 105,364,238.45 | | 105,364,238.45 |
| 华菱连轧 | 104,687,373.37 | | 104,687,373.37 |
| 汽车板公司 | 48,247,918.46 | | 48,247,918.46 |
| 合计 | 1,143,891,678.49 | | 1,143,891,678.49 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化累 计金额 | 本期利息资本 化金额 | 本期利 息资本 化率 (%) | 资 金 来 源 |
|-------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------------|------------------|
| 1) 华菱湘钢 | | | | | | | | | | | | |
| 五米新建大方坯铸机 | 28,000.00 | 49,932,774.86 | 131,942,931.34 | - | - | 181,875,706.20 | 65% | 90.00 | 2,635,915.28 | 2,139,571.97 | 4.80 | |
| 新二烧脱硫脱硝环保改造 | 29,000.00 | 43,522,151.23 | 9,434,463.41 | 20,585,447.91 | - | 32,371,166.73 | 18% | 20.00 | 1,093,376.27 | 1,075,449.88 | 4.80 | |
| 五米板新增调质线 | 14,000.00 | | 2,991,097.54 | 2,991,097.54 | - | - | 0% | 100.00 | 670,090.97 | - | 4.80 | |
| 小型技改项目(汇总数) | 215,914.00 | 212,528,471.70 | 339,414,331.86 | 101,206,154.48 | 24,045,437.60 | 426,691,211.48 | 21% | - | 11,476,223.33 | 2,978,277.89 | 4.80 | |
| 小计 | 286,914.00 | 305,983,397.79 | 483,782,824.15 | 124,782,699.93 | 24,045,437.60 | 640,938,084.41 | | | 15,875,605.85 | 6,193,299.74 | | |
| 2) 华菱涟钢 | | | | | | | | | | | | |
| 十一五征地拆迁 | 65,200.00 | 282,999,608.20 | - | - | - | 282,999,608.20 | 43.40 | 93.00 | - | - | 4.35 | |
| 3#焦炉干熄焦改造工程 | 9,650.00 | 95,379,089.77 | 1,120,910.23 | 96,500,000.00 | - | - | 98.84 | 98.00 | - | - | - | |
| 棒一线加热炉高效改造及 配套设施建设工程 | 3,700.00 | 24,581,434.61 | 972,799.16 | - | - | 25,554,233.77 | 66.44 | 70.00 | 309,649.19 | 309,649.19 | - | |
| 2250 热轧板厂 4#热处理线 工程 | 14,000.00 | 41,877,161.07 | 103,918,717.95 | - | - | 145,795,879.02 | 29.91 | 40.00 | 1,766,657.37 | 1,766,657.37 | - | |
| 热处理二期工程 | 79,500.00 | 1,033,208.87 | 179,546,015.72 | - | - | 180,579,224.59 | | | 2,188,138.79 | 2,188,138.79 | | |
| 其他零星工程 | 46,321.70 | 129,404,347.39 | 156,951,157.70 | 141,011,459.58 | - | 145,344,045.51 | - | - | 1,761,182.36 | 1,761,182.36 | - | |
| 小计 | 218,371.70 | 575,274,849.91 | 442,509,600.76 | 237,511,459.58 | - | 780,272,991.09 | | | 6,025,627.71 | 6,025,627.71 | - | |
| 3) 华菱薄板 | | | | | | | | | | | | |
| 其他零星工程 | 1,093.94 | 4,333,900.51 | 14,486,467.68 | 8,926,742.64 | - | 9,893,625.55 | 39.62 | 60.00 | 96,410.20 | 96,410.20 | - | |
| 小计 | 1,093.94 | 4,333,900.51 | 14,486,467.68 | 8,926,742.64 | 0.00 | 9,893,625.55 | | | 96,410.20 | 96,410.20 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|--------|--------|----------------------|----------------------|----------|--|
| 4) 华菱钢管 | | | | | | | | | | | | |
| 智能制造及自动化改造 | 5,900.00 | 5,275,654.69 | 2,234,852.39 | - | - | 7,510,507.08 | 12.73 | 50.00 | 362,746.89 | 122,239.59 | 5.70 | |
| 智慧衡钢管理信息化项目 (一期) | 6,000.00 | 31,244,854.19 | 1,398,964.73 | - | - | 32,643,818.92 | 54.41 | 90.00 | 1,442,985.75 | 786,414.75 | 5.70 | |
| 高合金中小口径锅炉用无 缝钢管产业化项 | 13,000.00 | 41,749,205.93 | 55,783,576.64 | - | - | 97,532,782.57 | 75.03 | 85.00 | 1,935,040.63 | 1,751,689.32 | 5.70 | |
| 其他零星工程 | 4,667.01 | 27,094,523.64 | 19,275,440.12 | - | - | 46,369,963.76 | 59.61 | 75.00 | 282,497.96 | 100,504.22 | 5.70 | |
| 小计 | 29,567.01 | 105,364,238.45 | 78,692,833.88 | - | - | 184,057,072.33 | | | 4,023,271.23 | 2,760,847.88 | | |
| 5) 华菱连轧 | | | | | | | | | | | | |
| 其他零星工程 | 17,860.78 | 104,687,373.37 | 31,512,376.77 | - | - | 136,199,750.14 | 65.44 | 80.00 | 3,511,654.03 | 652,013.44 | 5.70 | |
| 小计 | 17,860.78 | 104,687,373.37 | 31,512,376.77 | - | - | 136,199,750.14 | | | 3,511,654.03 | 652,013.44 | - | |
| 6) 汽车板公司 | | | | | | | | | | | | |
| ATS 项目二期工程 | 4,990.00 | 36,539,399.20 | 17,284,743.73 | 0.00 | 53,824,142.93 | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 878,757.44 | 878,757.44 | 4.90 | |
| 其他零星工程 | 2,342.55 | 11,708,519.26 | 7,678,013.49 | 3,932,347.73 | 9,219,578.74 | 6,234,606.28 | 79.92 | 79.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 小计 | 7,332.55 | 48,247,918.46 | 24,962,757.22 | 3,932,347.73 | 63,043,721.67 | 6,234,606.28 | | | 878,757.44 | 878,757.44 | | |
| 合 计 | 561,139.98 | 1,143,891,678.49 | 1,075,946,860.46 | 375,153,249.88 | 87,089,159.27 | 1,757,596,129.80 | | | 30,411,326.46 | 16,606,956.41 | - | |

18. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件及软件使用权 | 专利使用权及非 专利技术 | 合计 |
|--------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 4,821,224,763.61 | 64,157,794.66 | 148,264,326.45 | 5,033,646,884.72 |
| 本期增加金额 | 24,045,437.55 | 8,351,776.64 | | 32,397,214.19 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 4,845,270,201.16 | 72,509,571.30 | 148,264,326.45 | 5,066,044,098.91 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 991,224,522.97 | 19,766,693.83 | 17,350,887.46 | 1,028,342,104.26 |
| 本期增加金额 | 49,576,462.93 | 3,523,106.18 | 5,598,777.47 | 58,698,346.58 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 1,040,800,985.90 | 23,289,800.01 | 22,949,664.93 | 1,087,040,450.84 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | 1,273,423.88 | 1,273,423.88 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | | | 1,273,423.88 | 1,273,423.88 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 3,804,469,215.26 | 49,219,771.29 | 124,041,237.64 | 3,977,730,224.19 |
| 期初账面价值 | 3,830,000,240.64 | 44,391,100.83 | 129,640,015.11 | 4,004,031,356.58 |

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 |
| 坏账准备 | 419,966,492.07 | 62,994,973.81 | 439,334,434.80 | 65,900,165.22 |
| 贷款损失准备 | 12,240,000.00 | 3,060,000.00 | 12,240,000.00 | 3,060,000.00 |
| 交易性金融资产公允价值 | 13,297,128.87 | 1,994,569.33 | 75,000.00 | 11,250.00 |
| 可抵扣亏损 | 1,252,871,680.12 | 313,217,920.03 | 1,209,152,470.80 | 302,288,117.70 |

| | | | | |
|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合 计 | 1,698,375,301.06 | 381,267,463.17 | 1,660,801,905.60 | 371,259,532.92 |
|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 5,936,671.85 | 890,500.73 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 8,220,591.73 | 1,233,088.76 | | |
| 合 计 | 8,220,591.73 | 1,233,088.76 | 5,936,671.85 | 890,500.73 |

20. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 预付设备工程款 | 1,245,057.92 | 1,334,879.40 |
| 合 计 | 1,245,057.92 | 1,334,879.40 |

21. 短期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 38,500,000.00 | 38,500,000.00 |
| 保证借款 | 13,910,179,527.27 | 12,464,044,925.89 |
| 信用借款 | 358,219,111.11 | 150,000,000.00 |
| 合 计 | 14,306,898,638.38 | 12,652,544,925.89 |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

22. 吸收存款及同业存放

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 吸收存款 | 1,705,308,312.87 | 4,379,610,521.33 |
| 合 计 | 1,705,308,312.87 | 4,379,610,521.33 |

(2) 其他说明

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

23. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,041,652,151.92 | 2,192,675,177.73 |
| 商业承兑汇票 | 2,287,826,776.74 | 3,132,130,958.87 |
| 合 计 | 4,329,478,928.66 | 5,324,806,136.60 |

24. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------------|------------------|
| 关联方 | 357,814,715.97 | 629,730,641.72 |
| 第三方 | 4,683,621,263.17 | 4,283,179,945.60 |
| 合 计 | 5,041,435,979.14 | 4,912,910,587.32 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

25. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------------|------------------|
| 关联方 | 339,913,212.26 | 77,620,943.11 |
| 第三方 | 3,272,783,309.80 | 3,923,579,145.56 |
| 合 计 | 3,612,696,522.06 | 4,001,200,088.67 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

26. 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 | 1,383,200,000.00 | 548,450,000.00 |
| 合 计 | 1,383,200,000.00 | 548,450,000.00 |

27. 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 | 626,949,126.95 | 1,957,826,448.83 | 1,839,856,540.09 | 744,919,035.69 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 59,661,066.92 | 290,752,502.57 | 247,004,560.00 | 103,409,009.49 |
| 辞退福利 | 62,553,812.36 | 73,580,494.45 | 67,981,842.74 | 68,152,464.07 |
| 合 计 | 749,164,006.23 | 2,322,159,445.85 | 2,154,842,942.83 | 916,480,509.25 |

(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 | 532,564,892.60 | 1,468,833,869.95 | 1,429,479,908.28 | 571,918,854.27 |
| 职工福利费 | | 80,646,560.53 | 80,646,560.53 | |
| 社会保险费 | 21,165,226.27 | 136,312,347.17 | 116,910,990.25 | 40,566,583.19 |
| 其中：医疗保险费 | 8,551,907.51 | 104,821,963.03 | 91,307,051.99 | 22,066,818.55 |
| 工伤保险费 | 10,796,328.12 | 22,324,698.67 | 18,934,231.24 | 14,186,795.55 |
| 生育保险费 | 1,816,990.64 | 9,165,685.47 | 6,669,707.02 | 4,312,969.09 |
| 住房公积金 | 33,471,234.18 | 180,905,814.74 | 147,953,059.96 | 66,423,988.96 |
| 工会经费和职工教育经费 | 39,747,773.90 | 45,994,220.17 | 19,732,384.80 | 66,009,609.27 |
| 短期带薪缺勤 | | 45,133,636.27 | 45,133,636.27 | |
| 小 计 | 626,949,126.95 | 1,957,826,448.83 | 1,839,856,540.09 | 744,919,035.69 |

(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 | 28,661,939.71 | 268,951,132.53 | 236,713,116.16 | 60,899,956.08 |
| 补充医疗保险费 | 15,491,792.35 | 6,037,941.14 | | 21,529,733.49 |
| 失业保险费 | 15,507,334.86 | 15,763,428.90 | 10,291,443.84 | 20,979,319.92 |
| 小 计 | 59,661,066.92 | 290,752,502.57 | 247,004,560.00 | 103,409,009.49 |

(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 26,428.16 万元(2018 年：24,934.22 万元)将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开

企业或退休时发放给职工本人。

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。

28. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 应交增值税 | 33,321,848.51 | 228,717,412.00 |
| 应交所得税 | 305,617,546.76 | 507,734,625.09 |
| 应交个人所得税 | 6,183,152.12 | 6,526,094.40 |
| 应交城建税 | 8,521,889.37 | 9,484,689.80 |
| 应交教育费附加 | 54,690,333.84 | 71,094,436.16 |
| 应交印花税 | 3,059,634.03 | 4,710,524.44 |
| 应交环保税 | 22,597,230.13 | 20,141,667.50 |
| 其他 | 221,156.18 | 502,231.45 |
| 合计 | 434,212,790.94 | 848,911,680.84 |

29. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 135,116,608.27 | 80,493,524.16 |
| 应付股利 | 575,000.00 | 66,600,239.33 |
| 其他应付款 | 3,381,715,487.20 | 3,128,709,246.08 |
| 合 计 | 3,517,407,095.47 | 3,275,803,009.57 |

(2) 应付利息

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|---------------|
| 借款及其他应付利息 | 135,116,608.27 | 80,493,524.16 |
| 合 计 | 135,116,608.27 | 80,493,524.16 |

(3) 应付股利

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------|---------------|
| 普通股股利 | 575,000.00 | 575,000.00 |
| 子公司应付华菱集团股利 | | 66,025,239.33 |
| 合 计 | 575,000.00 | 66,600,239.33 |

(4) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 181,547,941.29 | 175,482,978.06 |
| 工程及维修款 | 1,606,893,591.31 | 1,602,036,359.69 |
| 物流费、检验费及销售佣金 | 897,533,695.41 | 557,184,836.56 |
| 应付关联方款项 | 533,109,338.45 | 684,754,492.06 |
| 其他 | 162,630,920.74 | 109,250,579.71 |
| 合 计 | 3,381,715,487.20 | 3,128,709,246.08 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

账龄 1 年以上重要的其他应付款主要为关联方往来, 明细详见本财务报表附注十、(三) 关联方应收应付款项。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,446,000,000.00 | 1,289,200,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 150,031,173.1200 | 146,511,761.61 |
| 合 计 | 2,596,031,173.12 | 1,435,711,761.61 |

(2) 其他说明

- 1) 期末一年内到期的长期借款中包含保证借款 244,600.00 万元。
- 2) 期末一年内到期的长期应付款系公司以固定资产作为抵押向融资租赁公司借入的款项。

31. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 3,727,050,001.41 | 6,326,550,004.33 |
| 合 计 | 3,727,050,001.41 | 6,326,550,004.33 |

32. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 2,542,810,212.84 | 3,808,989,263.93 |
| 专项应付款 | 8,751,257.50 | 11,122,007.50 |
| 合 计 | 2,551,561,470.34 | 3,820,111,271.43 |

(2) 长期应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|------------------|
| 国债专项资金 | 3,089,000.00 | 3,089,000.00 |
| 华菱集团资金拆入 | 2,300,000,000.00 | 3,450,000,000.00 |
| 抵押融资款 | 239,721,212.84 | 355,900,263.93 |
| 合 计 | 2,542,810,212.84 | 3,808,989,263.93 |

2) 其他说明

1) 子公司华菱湘钢、华菱涟钢采用售后回租融资租赁方式向平安国际融资租赁有限公司、中航国际租赁有限公司、远东国际租赁有限公司融入资金，期末融入资金摊余价值为 239,721,212.84 元。售后回租融资租赁业务模式如下：公司与租赁公司签订《售后回租赁合同》，将在用的部分机器设备以协议价格出售给租赁公司，同时将该固定资产租回，租赁期限为 3-5 年。租金利率以中国人民银行公布的贷款基准利率为参考，执行浮动利率。租赁期满后，公司再以名义价格 100 元将机器设备购回。

由于上述固定资产出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满回购，其业务实质为以固定资产作为抵押向租赁公司的借款，故本公司将其作为抵押借款进行会计处理。

2) 截至 2019 年 6 月 30 日，本期控股股东华菱集团向本公司提供的借款余额为 2,300,000,000.00 元，借款年利率为 3.5%。

33. 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 | 420,955,756.63 | 344,541,646.23 |
| 减：未确认融资费用 | 72,763,433.35 | 43,100,512.12 |
| 合 计 | 348,192,323.28 | 301,441,134.11 |
| 减：一年以内支付的内部退养职工款 | 68,152,464.07 | 62,553,812.36 |
| 一年以上支付的内部退养职工款 | 280,039,859.21 | 238,887,321.75 |

(2) 其他说明

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

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

34. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 478,759,347.52 | | 13,496,788.26 | 465,262,559.26 |
| 合 计 | 478,759,347.52 | | 13,496,788.26 | 465,262,559.26 |

35. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------------|------------------|----|------------------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 3,015,650,025.00 | | | 1,206,260,010.00 | | | 4,221,910,035.00 |

36. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,414,972,722.27 | | 1,206,830,636.00 | 6,208,142,086.27 |

| | | | | |
|-----|------------------|--|------------------|------------------|
| | | | 0 | 7 |
| 合 计 | 7,414,972,722.27 | | 1,206,830,636.00 | 6,208,142,086.27 |

37. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 其他权益工具公允价值变动损益 | 9,171,386.94 | 4,000,033.81 | | 13,171,420.75 |
| 外币财务报表折算差额 | 15,952,543.09 | 702,660.13 | | 16,655,203.22 |
| 合计 | 25,123,930.03 | 4,702,693.94 | | 29,826,623.97 |

38. 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 | | 101,092,347.03 | 101,092,347.03 | |
| 合 计 | | 101,092,347.03 | 101,092,347.03 | |

39. 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 | 838,325,831.26 | | | 838,325,831.26 |
| 合 计 | 838,325,831.26 | | | 838,325,831.26 |

40. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 |
|-------------------|------------------|
| 期初未分配利润 | 6,238,547,202.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,237,213,661.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 8,475,760,864.28 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 45,950,074,949.69 | 39,427,676,134.41 | 41,283,197,696.91 | 34,034,344,838.66 |
| 其他业务收入 | 2,386,431,264.41 | 2,311,333,129.52 | 2,197,465,431.82 | 2,122,634,174.67 |
| 合 计 | 48,336,506,214.10 | 41,739,009,263.93 | 43,480,663,128.73 | 36,156,979,013.33 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 101,622,696.76 | 129,965,035.90 |
| 教育费附加 | 72,587,919.15 | 92,891,358.89 |
| 房产税 | 41,992,577.24 | 40,016,513.34 |
| 车船使用税 | 28,641.15 | 14,119.86 |
| 土地使用税 | 58,119,499.51 | 57,812,799.41 |
| 印花税 | 23,129,413.71 | 20,821,615.20 |
| 环保税 | 42,927,889.76 | 36,881,455.92 |
| 其他 | 5,890,785.42 | 10,516,188.34 |
| 合 计 | 346,299,422.70 | 388,919,086.86 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 9,072,333.10 | 10,285,249.55 |
| 运输、装卸及出口相关费用 | 642,114,070.01 | 524,776,261.41 |
| 招待宣传费 | 8,614,173.42 | 11,025,840.14 |
| 办公费用 | 4,029,922.89 | 2,931,388.64 |
| 职工薪酬 | 76,412,548.51 | 90,810,157.13 |
| 其他 | 81,576,733.35 | 23,397,028.99 |
| 合 计 | 821,819,781.28 | 663,225,925.86 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------------|----------------|
| 折旧费 | 19,545,705.49 | 21,457,347.91 |
| 无形资产摊销 | 54,285,878.62 | 52,155,407.29 |
| 员工薪金成本 | 466,147,576.59 | 400,477,082.86 |
| 保险及税金 | 6,622,722.75 | 3,345,666.16 |
| 维修及保养支出 | 392,931,857.61 | 323,014,941.47 |
| 咨询及办公类支出 | 63,247,585.02 | 46,036,426.82 |
| 其他 | 81,256,625.80 | 46,844,795.40 |
| 合计 | 1,084,037,951.88 | 893,331,667.91 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 研发费用 | 302,000,916.29 | 205,318,084.45 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 贷款及票据的利息支出 | 503,181,351.35 | 850,754,993.25 |
| 减：资本化的利息支出 | 14,849,441.53 | 11,435,429.21 |
| 净利息支出 | 488,331,909.82 | 839,319,564.04 |
| 减：存款及应收款项的利息收入 | 64,923,917.20 | 134,301,517.66 |
| 汇兑损益 | 35,279,637.71 | -25,101,779.48 |
| 加：银行手续费及其他 | 28,658,155.29 | 65,191,761.96 |
| 辞退福利确认的财务费用 | -1,903,493.88 | 3,053,356.31 |
| 合计 | 414,883,016.32 | 798,364,944.13 |

7. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|-------|
| 坏账损失 | -9,516,740.17 | |

| | | |
|---------|---------------|--|
| 贷款损失准备金 | 25,000,000.00 | |
| 合 计 | 15,483,259.83 | |

8. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -84,177,016.98 | -286,666.07 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -70,026,416.98 | -12,294,976.07 |
| 合 计 | -84,177,016.98 | -286,666.07 |

9. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,321,999.32 | -6,167,109.31 |
| 处置金融资产取得的投资收益 | 27,874,989.87 | 26,705,241.86 |
| 金融资产在持有期间的投资收益 | 27,578,744.62 | 8,117,775.43 |
| 合 计 | 57,775,733.81 | 28,655,907.98 |

10. 其他收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 90,880,012.70 | 71,441,263.65 | 30,260,393.21 |
| 合 计 | 90,880,012.70 | 71,441,263.65 | 30,260,393.21 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|---------------|-----------------|
| 节能环保 | 13,048,237.99 | 与资产相关 |
| 技术开发 | 8,626,344.09 | 与资产相关 |
| 资源综合利用退税 | 60,619,619.49 | 与收益相关 |
| 征地补偿 | 302,206.18 | 与收益相关 |

| | | |
|----|---------------|-------|
| 其他 | 8,283,604.95 | 与收益相关 |
| 小计 | 90,880,012.70 | |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | 7,319,499.61 | 4,378,877.10 | 7,319,499.61 |
| 合 计 | 7,319,499.61 | 4,378,877.10 | 7,319,499.61 |

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 18,147,441.17 | 366,378.68 | 18,147,441.17 |
| 其他 | 753,006.00 | 274,316.36 | 753,006.00 |
| 合 计 | 18,900,447.17 | 640,695.04 | 18,900,447.17 |

13. 所得税费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 441,494,398.91 | 227,078,794.60 |
| 递延所得税费用 | -10,007,930.25 | -33,793,365.06 |
| 合 计 | 431,486,468.66 | 193,285,429.54 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 |
|----------|---------------|
| 收到政府补助 | 28,464,763.82 |
| 银行存款利息收入 | 46,780,978.97 |
| 暂收应付款增加 | 12,686,988.45 |
| 其他 | 9,818,924.19 |
| 合 计 | 97,751,655.43 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 |
|--------------|------------------|
| 维修保养类及办公保险支出 | 721,944,286.61 |
| 运输、装卸及出口相关费用 | 206,913,688.67 |
| 支付保证金及押金 | 620,872,612.97 |
| 其他 | 174,578,942.72 |
| 合 计 | 1,724,309,530.97 |

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 3,306,139,228.17 | 4,260,839,463.14 |
| 加: 资产减值准备 | 15,483,259.83 | 61,854,360.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,496,002,496.16 | 1,365,935,307.71 |
| 无形资产摊销 | 59,675,129.17 | 56,141,965.03 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -58,983.80 | -236,268.77 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 321,166.10 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 84,177,016.98 | 286,666.07 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 391,272,646.36 | 798,364,944.13 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -72,359,925.85 | -28,655,907.98 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 921,872.08 | -33,793,365.06 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | -1,100,434.27 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 1,005,020,213.89 | 1,262,682,119.08 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -2,642,941,711.04 | -2,080,031,453.44 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -3,501,723,919.20 | -310,400,607.45 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 其他 | -195,488,240.46 | 781,741,578.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,880,917.71 | 6,133,949,533.96 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 4,882,723,003.05 | 3,467,761,209.25 |
| 减: 现金的期初余额 | 7,462,286,488.83 | 2,764,724,327.59 |
| 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 | -2,579,563,485.78 | 703,036,881.66 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 1) 现金 | 4,882,723,003.05 | 7,462,286,488.83 |
| 其中: 库存现金 | 2,593.09 | 1,295.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,686,363,381.36 | 7,306,585,170.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 196,357,028.60 | 155,700,023.16 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 4,882,723,003.05 | 7,462,286,488.83 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|------------------|-------------------|
| 货币资金 | 1,449,753,312.16 | 票据及借款质押保证金 |
| 其中：票据保证金 | 881,095,787.77 | |
| 信用证保证金 | 109,219,486.83 | |
| 保函保证金 | 26,377,167.67 | |
| 存放中央银行法定准备金存款 | 210,697,323.29 | |
| 其他受限银行存款 | 222,363,546.60 | |
| 应收票据 | 714,243,923.29 | 银行借款质押 |
| 应收帐款 | | |
| 应收股利 | 4,269,177.55 | 详见财务报表附注或有事项注释之说明 |
| 可供出售金融资产 | 14,464,827.30 | 详见财务报表附注或有事项注释之说明 |
| 固定资产 | 3,730,528,983.10 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 139,849,290.11 | 银行借款抵押 |
| 合 计 | 6,053,109,513.51 | |

2. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 39,305,955.67 | 6.8747 | 270,216,653.77 |
| 欧元 | 19,471.56 | 7.8170 | 152,209.18 |
| 新加坡元 | 171,655.08 | 5.0805 | 872,077.01 |
| 澳大利亚元 | 18,777,183.21 | 4.8156 | 90,423,403.60 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 113,372,899.30 | 6.8747 | 779,404,670.84 |
| 欧元 | 4,147,004.79 | 7.8170 | 32,417,136.44 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 79,375,082.55 | 6.8747 | 545,679,880.01 |
| 欧元 | 5,479,036.95 | 7.8170 | 42,829,631.84 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 1,677,095.33 | 6.8747 | 11,529,527.27 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 41,859,655.99 | 6.8747 | 287,772,577.03 |
| 欧元 | 733,993.84 | 7.8170 | 5,737,629.85 |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 9,733,507.48 | 6.8747 | 66,914,943.87 |
| 欧元 | 26,527.50 | 7.8170 | 207,365.47 |

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|----------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 华菱湘钢 | 湘潭市 | 湘潭市 | 制造业 | 86.32 | | 设立 |
| 华菱涟钢 | 娄底市 | 娄底市 | 制造业 | 55.83 | | 设立 |
| 湖南华菱涟钢薄板有限公司 | 娄底市 | 娄底市 | 制造业 | | 55.83 | 设立 |
| 湖南涟钢钢材加工配送有限公司 | 娄底市 | 娄底市 | 制造业 | | 55.83 | 设立 |
| 华菱钢管 | 衡阳市 | 衡阳市 | 制造业 | 56.58 | | 设立 |
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 衡阳市 | 衡阳市 | 制造业 | | 56.58 | 设立 |
| 华菱衡阳(新加坡)有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 服务贸易 | | 56.58 | 设立 |
| 财务公司 | 长沙市 | 长沙市 | 金融业 | | 55.00 | 设立 |
| 华菱香港 | 香港 | 香港 | 贸易服务 | 100.00 | | 设立 |
| 湖南华菱电子商务有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 贸易服务 | 100.00 | | 设立 |
| 汽车板公司 | 娄底市 | 娄底市 | 制造业 | 50.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------------|-----|-----|------|--------|-------|-------------|
| 湖南华菱涟钢进出口有限公司 | 娄底市 | 娄底市 | 贸易服务 | | 55.83 | 同一控制下的企业合并 |
| 衡阳钢管集团国际贸易有限公司 | 衡阳市 | 衡阳市 | 贸易服务 | | 56.58 | 同一控制下的企业合并 |
| 湖南湘钢工程技术有限公司 | 湘潭市 | 湘潭市 | 维修业 | | 47.48 | 非同一控制下的企业合并 |
| 深圳华菱商业保理有限公司 | 长沙市 | 深圳市 | 类金融 | 100.00 | | 设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|----------------|----------------|------------------|
| 华菱湘钢 | 13.68% | 211,688,545.26 | | 1,956,295,014.90 |
| 华菱涟钢 | 44.17% | 631,759,127.81 | | 4,614,967,603.91 |
| 华菱钢管 | 43.42% | 149,916,056.28 | | 1,117,180,013.70 |
| 财务公司 | 45.00% | 33,276,918.13 | 27,000,000.00 | 934,369,256.59 |
| 汽车板公司 | 50.00% | 37,681,820.97 | | 1,100,887,811.57 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数(万元) | | | | | |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 华菱湘钢 | 983,069.72 | 1,655,123.57 | 2,638,193.29 | 1,099,915.70 | 131,012.51 | 1,230,928.21 |
| 华菱涟钢 | 762,596.44 | 1,589,644.51 | 2,352,240.95 | 1,288,312.84 | 19,108.64 | 1,307,421.48 |
| 华菱钢管 | 431,963.34 | 792,612.40 | 1,224,575.74 | 691,969.53 | 275,313.43 | 967,282.96 |
| 财务公司 | 993,596.50 | 3,606.49 | 997,202.99 | 789,565.38 | | 789,565.38 |
| 汽车板公司 | 203,683.51 | 468,988.15 | 672,671.66 | 322,989.10 | 129,505.00 | 452,494.10 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数(万元) | | | | | |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 华菱湘钢 | 972,388.38 | 1,673,534.29 | 2,645,922.67 | 1,111,819.76 | 279,568.43 | 1,391,388.19 |
| 华菱涟钢 | 621,490.82 | 1,596,913.73 | 2,218,404.55 | 1,215,102.49 | 101,511.59 | 1,316,614.08 |

| | | | | | | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 华菱钢管 | 453,512.58 | 806,242.46 | 1,259,755.04 | 631,248.73 | 405,739.91 | 1,036,988.64 |
| 财务公司 | 1,152,536.11 | 3,641.48 | 1,156,177.59 | 949,934.85 | | 949,934.85 |
| 汽车板公司 | 223,178.38 | 476,958.14 | 700,136.52 | 337,990.32 | 149,505.00 | 487,495.32 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司 名称 | 本期数(万元) | | | |
|-----------|--------------|------------|------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 华菱湘钢 | 2,086,514.13 | 152,536.47 | 152,536.47 | 185,186.66 |
| 华菱涟钢 | 2,049,015.17 | 143,029.01 | 143,029.01 | 34,428.51 |
| 华菱钢管 | 523,470.55 | 34,538.45 | 34,526.38 | 31,886.36 |
| 财务公司 | 10,990.50 | 7,394.87 | 7,394.87 | -192,928.48 |
| 汽车板公司 | 227,499.51 | 7,536.36 | 7,536.36 | 28,547.31 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 上年同期数(万元) | | | |
|-----------|--------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 华菱湘钢 | 1,921,799.71 | 241,643.02 | 241,643.02 | 312,613.05 |
| 华菱涟钢 | 1,869,135.71 | 162,565.51 | 162,565.51 | 192,129.96 |
| 华菱钢管 | 427,925.85 | 27,326.85 | 27,321.14 | 56,289.57 |
| 财务公司 | 10,605.80 | 6,013.72 | 6,013.72 | -80,901.77 |
| 汽车板公司 | 164,698.20 | -5,105.77 | -5,105.77 | 35,316.33 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 81,273,263.31 | 70,874,859.93 |
| 非流动资产 | 153,881,084.95 | 150,325,881.17 |
| 资产合计 | 235,154,348.26 | 221,200,741.10 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动负债 | 7,931,031.73 | 9,652,537.59 |
| 非流动负债 | 144,865.90 | 5,743,016.90 |
| 负债合计 | 8,075,897.63 | 15,395,554.49 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 227,078,450.63 | 205,805,186.61 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 66,170,773.26 | 61,741,555.98 |
| 调整事项 | | |
| 商誉 | | |
| 内部交易未实现利润 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 66,170,773.26 | 61,741,555.98 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 81,117,789.73 | 65,912,239.50 |
| 净利润 | 14,636,888.26 | 14,041,835.94 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 14,636,888.26 | 14,041,835.94 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | -6,000,000.00 |

3. 重要合营企业

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

4. 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 173,114,594.22 | 222,697,020.55 |
| 非流动资产 | 910,740,356.44 | 862,923,017.58 |
| 资产合计 | 1,083,854,950.66 | 1,085,620,038.13 |
| 流动负债 | 190,708,240.85 | 171,855,044.17 |
| 非流动负债 | 498,178,211.01 | 515,161,031.60 |
| 负债合计 | 688,886,451.86 | 687,016,075.77 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 394,968,498.80 | 398,603,962.36 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 197,484,249.40 | 199,301,981.18 |
| 调整事项 | | |
| 商誉 | | |
| 内部交易未实现利润 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 197,484,249.40 | 199,301,981.18 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 85,583,122.04 | 51,391,723.97 |
| 净利润 | -4,214,435.94 | -20,403,867.24 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -4,214,435.94 | -20,403,867.24 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

(单位：万元)

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|-----|---|---------|-----------------|------------------|
| 湖南华菱钢铁集团有限责任公司 | 长沙市 | 国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融业等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电气设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务(国家限定和禁止的除外)。 | 200,000 | 60.98 | 60.98 |

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

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

| 其他关联方名称 | 简称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|--------|-------------|
| 华菱控股集团有限公司 | 华菱控股 | 母公司的控股股东 |
| 华菱集团主要子公司 | | |
| 湘潭钢铁集团有限公司 | 湘钢集团 | 母公司的子公司 |
| 涟源钢铁集团有限公司 | 涟钢集团 | 母公司的子公司 |
| 湖南衡阳钢管(集团)有限公司 | 衡钢集团 | 母公司的子公司 |
| 华菱集团其他子公司 | | |
| 湖南欣港集团有限公司 | 欣港集团 | 母公司的子公司 |
| 湖南华菱资源贸易有限公司 | 华菱资源 | 母公司的子公司 |
| Fortescue Metals Group Ltd | FMG | 实际控制人的联营企业 |
| 湘潭瑞通球团有限公司 | 湘潭瑞通 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南湘钢瑞泰科技有限公司 | 湘钢瑞泰 | 母公司的联营公司 |
| 湖南湘钢洪盛物流有限公司 | 洪盛物流 | 母公司的联营公司 |
| 中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司 | 中冶京诚 | 母公司的联营公司 |
| 湖南湘钢金属材料科技有限公司 | 湘钢金属材料 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南湘钢彰明资源贸易有限公司 | 湘钢彰明 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南湘钢冶金炉料有限公司 | 冶金炉料 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南煤化新能源有限公司 | 煤化新能源 | 母公司间接控制的子公司 |
| 涟钢冶金材料科技有限公司 | 涟钢冶金 | 母公司的联营公司 |
| 湖南涟钢环保科技有限公司 | 涟钢环保科技 | 母公司间接控制的子公司 |
| 上海华菱涟钢供应链有限公司 | 涟钢供应链 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南涟钢机电设备制造有限公司 | 涟钢机电 | 母公司的联营公司 |
| 湖南涟钢物流有限公司 | 涟钢物流 | 母公司的联营公司 |
| 湖南涟钢建设有限公司 | 涟钢建设 | 母公司的联营公司 |
| 湖南涟钢工程技术有限公司 | 涟钢工程技术 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南涟钢双菱发展有限公司 | 双菱发展 | 母公司间接控制的子公司 |
| 衡阳科盈钢管有限公司 | 衡阳科盈 | 母公司间接控制的子公司 |
| 衡阳鸿涛机械加工有限公司 | 衡阳鸿涛 | 母公司的联营公司 |
| 湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司 | 百达先锋 | 母公司间接控制的子公司 |

| | | |
|----------------|--------|-------------|
| 湖南华菱节能发电有限公司 | 节能发电 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南天和房地产开发有限公司 | 天和房地产 | 母公司的子公司 |
| 湖南华菱保险经纪有限公司 | 华菱保险经纪 | 母公司的子公司 |
| 湖南华菱节能环保科技有限公司 | 节能环保 | 母公司的子公司 |
| 华安钢宝利投资有限公司 | 华安钢宝利 | 子公司的合营企业 |
| 阳春新钢铁有限责任公司 | 阳春新钢 | 母公司间接控制的子公司 |
| 华菱钢铁(新加坡)有限公司 | 华菱新加坡 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南华联云创信息科技有限公司 | 华联云创 | 母公司的子公司 |
| 湘潭钢铁集团国际贸易有限公司 | 湘钢集团国贸 | 母公司间接控制的子公司 |
| 湖南迪策创业投资有限公司 | 迪策创业 | 母公司的子公司 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------|----------------|----------------|
| 湘钢集团 | 原材料 | 244,107,632.25 | 154,087,890.06 |
| | 辅助材料 | 589,650,297.93 | 525,819,103.80 |
| | 综合服务费 | 53,305,001.08 | 47,190,043.03 |
| | 工程建设 | 26,413,344.63 | 23,794,138.04 |
| | 动力 | 41,062,653.02 | 40,196,389.53 |
| | 小计 | 954,538,928.91 | 791,087,564.46 |
| 湘潭瑞通 | 原材料 | 782,196,943.84 | 587,541,326.65 |
| 洪盛物流 | 接受劳务 | 158,833,189.45 | 137,357,416.32 |
| 中冶京诚 | 辅助材料 | 206,717,734.83 | 17,699,317.53 |
| 湘钢瑞泰 | 原材料 | 229,414,588.59 | 195,363,276.13 |
| 冶金炉料 | 原材料 | 495,903,735.05 | 234,488,387.06 |
| 阳春新钢 | 原材料 | 208,682,959.85 | 184,557,779.48 |
| 湘钢集团国贸 | 原材料 | 263,360,339.09 | |
| 彰明资源贸易 | 原材料 | 70,773,149.57 | |

| | | | |
|-----------|---------|------------------|------------------|
| 华菱煤焦化 | 接受劳务 | | 152,176,332.00 |
| 湘钢合计 | | 3,370,421,569.18 | 2,300,271,399.63 |
| 涟钢集团 | 综合服务费 | 98,365,817.74 | 61,163,403.18 |
| | 租赁 | 49,521.06 | 41,776.98 |
| | 小计 | 98,415,338.80 | 61,205,180.16 |
| 煤化新能源 | 动力 | 238,764,068.34 | 248,329,647.90 |
| | 副产品 | 91,999,810.18 | 100,671,538.30 |
| 涟钢冶金 | 辅助材料 | 248,426,591.63 | 157,579,283.08 |
| 涟钢环保科技 | 辅助材料 | 123,597,538.11 | 66,837,882.16 |
| 涟钢机电 | 辅助材料 | 38,217,064.04 | 42,991,732.11 |
| 涟钢物流 | 接受劳务 | 129,851,588.61 | 166,136,322.87 |
| 涟钢建设 | 工程建设 | 137,948,621.75 | 115,929,957.69 |
| 涟钢工程技术 | 接受劳务 | 10,543,920.00 | 11,871,109.99 |
| 涟钢供应链 | 原材料 | 10,123,230.63 | |
| 涟钢合计 | | 1,127,887,772.09 | 971,552,654.26 |
| 衡阳科盈 | 钢管/接受劳务 | 21,492,316.13 | 31,779,879.27 |
| 衡阳鸿菱 | 钢管 | | 43,325,839.24 |
| 衡阳鸿涛 | 原材料 | | 47,215.90 |
| | 接受劳务 | 38,028,299.07 | 31,636,095.89 |
| 百达先锋 | 动力 | 43,151,345.03 | 36,111,227.80 |
| 衡钢合计 | | 102,671,960.23 | 142,900,258.10 |
| 欣港集团 | 接受劳务 | 270,307,902.89 | 853,206,197.10 |
| 华菱资源 | 原材料 | 348,389,698.28 | 413,146,133.12 |
| 华菱节能 | 动力 | 765,000,849.27 | 770,311,089.99 |
| 华菱集团 | 综合服务费 | | 15,926,496.30 |
| 华联云创 | 接受劳务 | 9,584,905.66 | 10,691,358.49 |
| 华菱节能环保 | 接受劳务 | 24,222,253.14 | 13,021,022.48 |
| 华菱集团其他子公司 | 接受劳务 | 507,046.40 | 2,009,058.14 |
| | 租赁 | 3,760,571.43 | 4,007,885.71 |

| | | | |
|--------|-------|------------------|------------------|
| FMG 公司 | 原材料 | 1,629,390,814.89 | 1,241,813,302.64 |
| 华安钢宝利 | 接受劳务等 | 107,322,646.00 | 39,690,402.09 |
| 盈德气体 | 动力 | 44,206,088.75 | 40,021,217.73 |
| 总计 | | 7,803,674,078.21 | 6,818,568,475.78 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------|------------------|------------------|
| 湘钢集团 | 动力 | 407,939,858.47 | 356,868,431.17 |
| | 钢材 | 1,466,416.25 | 4,014,098.10 |
| | 代购物资 | 24,150,799.05 | 59,064,405.17 |
| | 废弃物 | 50,925,539.59 | 30,617,918.31 |
| | 小计 | 484,482,613.36 | 450,564,852.75 |
| 湘潭瑞通 | 代购物资 | 479,250,229.59 | 441,812,036.77 |
| 湖南湘辉 | 钢材 | | 376,787,256.99 |
| 湘钢钢丝绳 | 钢材 | | 196,291,321.91 |
| 湘钢金属 | 钢材 | 505,961,126.00 | |
| 中冶京诚 | 租赁等 | 33,577,330.61 | 1,954,224.80 |
| 阳春新钢 | 代购物资 | 221,718,584.16 | 43,883,857.36 |
| 湘钢集团国贸 | 钢材 | 12,102,070.55 | |
| 洪盛物流 | 钢材 | 108,216,448.31 | |
| 湘钢瑞泰 | 副产品 | 1,294,085.55 | 527,808.18 |
| 湘钢合计 | | 1,846,602,488.13 | 1,511,821,358.76 |
| 涟钢集团 | 动力 | 229,607,033.95 | 212,420,902.81 |
| | 代购物资 | 47,691,969.20 | 36,225,695.35 |
| | 小计 | 277,299,003.15 | 248,646,598.16 |
| 涟钢机电 | 钢水 | 15,229,822.27 | 5,420,339.76 |
| 涟钢建设 | 动力 | | 30,114.36 |
| 武义配送 | 钢材 | 183,892,677.22 | 195,214,820.90 |
| 涟钢合计 | | 476,421,502.64 | 449,311,873.18 |

| | | | |
|------|-------|------------------|------------------|
| 衡钢集团 | 动力 | 9,922,176.51 | 7,056.00 |
| 衡阳科盈 | 钢管 | 22,466,103.31 | 40,181,748.52 |
| 衡阳鸿菱 | 钢管 | | 16,276,348.26 |
| | 动力 | | 190,791.26 |
| 衡阳鸿涛 | 动力 | 2,370,970.98 | 2,604,468.70 |
| | 租赁 | 846,380.52 | 846,380.53 |
| 百达先锋 | 动力 | 29,454,983.11 | 26,086,808.97 |
| 衡钢合计 | | 65,060,614.43 | 86,193,602.24 |
| 华菱锡钢 | 钢管 | | |
| 华菱资源 | 钢材 | 308,631,580.90 | 109,525,510.81 |
| 欣港集团 | 钢材 | | |
| 节能环保 | 代购物资 | | 1,226,197.54 |
| 钢宝利 | 动力劳务等 | 513,462.40 | 2,544,028.30 |
| | 钢材 | 13,865,821.76 | 21,049.84 |
| 盈德气体 | 动力 | 44,322,209.45 | 32,420,323.02 |
| 节能发电 | 动力 | 554,481,893.25 | 606,290,282.55 |
| | 租赁 | | 549,500.00 |
| | 代购物资 | 16,429,739.74 | 55,001,272.62 |
| 总计 | | 3,326,329,312.70 | 2,854,904,998.86 |

(3) 利息收入

| 关联方 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司） | 7,929,452.49 | 10,160,055.63 |
| 湘钢集团及子公司 | 14,367,426.19 | 6,490,775.10 |
| 涟钢集团及子公司 | 3,373,559.27 | 2,695,753.21 |
| 衡钢集团及子公司 | 616,728.77 | 472,279.09 |
| 合 计 | 26,287,166.72 | 19,818,863.03 |

(4) 手续费及佣金收入

| 关联方 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|------------|------------|------------|
| 华菱集团及下属子公司 | 395,045.56 | 340,242.96 |
| 湘钢集团及子公司 | 198,424.54 | 11,792.45 |
| 涟钢集团及子公司 | 63,207.55 | 44,339.62 |
| 衡钢集团及子公司 | 18,867.92 | 51,499.09 |
| 合计 | 675,545.57 | 447,874.12 |

(5) 利息支出

| 关联方 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司） | 6,708,530.27 | 6,967,802.58 |
| 湘钢集团及子公司 | 3,246,820.31 | 1,399,181.93 |
| 涟钢集团及子公司 | 1,291,867.81 | 275,678.21 |
| 衡钢集团及子公司 | 194,947.46 | 127,120.07 |
| 合计 | 11,442,165.85 | 8,769,782.79 |

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保人 | 被担保人 | 担保项目 | 担保借款余额 | |
|--------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2019年人民币/人民币等值（元） | 2018年人民币/人民币等值（元） |
| 华菱集团 | 湖南华菱钢铁股份有限公司 | 银行借款（人民币） | 700,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| | | 小计 | 700,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| | 华菱香港国际贸易有限公司 | 银行借款（人民币） | 1,298,000,001.41 | 1,500,000,004.33 |
| | | 小计 | 1,298,000,001.41 | 1,500,000,004.33 |
| | 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 银行借款（人民币） | 3,681,200,000.00 | 4,726,000,000.00 |
| | | 银行承兑汇票 | 223,200,000.00 | 809,840,000.00 |
| | | 小计 | 3,904,400,000.00 | 5,535,840,000.00 |
| | 衡阳华菱钢管有限公司 | 银行借款（人民币） | 2,751,500,000.00 | 2,185,500,000.00 |
| | | 银行承兑汇票 | 53,500,000.00 | 885,000,000.00 |
| | | 小计 | 2,805,000,000.00 | 3,070,500,000.00 |
| 湖南华菱涟源钢铁有限公司 | 银行借款（人民币） | 2,960,000,000.00 | 1,743,500,000.00 | |
| | 小计 | 2,960,000,000.00 | 1,743,500,000.00 | |
| 深圳华菱保理商业有限公司 | 银行借款（人民币） | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| | 小计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 银行借款（人民币） | 1,031,529,527.27 | 1,183,188,646.89 | |
| | 银行承兑汇票 | 2,000,000.00 | 15,000,000.00 | |

| | | | | |
|------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | 小计 | 1,033,529,527.27 | 1,198,188,646.89 |
| 华菱集团 | 湖南华菱涟钢薄板有限公司 | 银行借款(人民币) | 1,727,000,000.00 | 1,869,400,000.00 |
| | | 银行承兑汇票 | 153,000,000.00 | - |
| | | 小计 | 1,880,000,000.00 | 1,869,400,000.00 |
| | 湖南华菱电子商务有限公司 | 银行借款(人民币) | 469,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| | | 小计 | 469,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| | 华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司 | 银行借款(人民币) | 2,814,900,000.00 | 3,050,506,279.00 |
| 小计 | | 2,814,900,000.00 | 3,050,506,279.00 | |
| 合计 | | | 17,864,829,528.68 | 18,837,934,930.22 |
| 涟钢集团 | 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 银行借款(人民币) | | 16,000,000.00 |
| | 衡阳华菱连轧管有限公司 | 银行借款(人民币) | 40,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| | 衡阳华菱钢管有限公司 | 银行借款(人民币) | 160,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| | 衡阳华菱钢管有限公司 | 银行承兑汇票 | 150,000,000.00 | 87,500,000.00 |
| | 合计 | | 350,000,000.00 | 553,500,000.00 |
| 华菱控股 | 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 银行借款(人民币) | 1,670,000,000.00 | 1,190,000,000.00 |
| | 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 银行承兑汇票 | 92,000,000.00 | 225,600,000.00 |
| | 湖南华菱涟源钢铁有限公司 | 银行借款(人民币) | 435,500,000.00 | 1,088,500,000.00 |
| | 湖南华菱涟钢薄板有限公司 | 银行借款(人民币) | 197,400,000.00 | 120,000,000.00 |
| | 衡阳华菱钢管有限公司 | 银行借款(人民币) | 180,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| | 衡阳华菱连轧管有限公司 | 银行借款(人民币) | 147,200,000.00 | 147,200,000.00 |
| | 合计 | | 2,722,100,000.00 | 2,961,300,000.00 |
| 总计 | | | 20,936,929,528.68 | 22,352,734,930.22 |

4. 其他关联交易

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本期控股股东华菱集团向本公司子公司华菱钢管提供的借款余额合计 23 亿元。

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

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

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|------|----------------|------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据-商业承兑汇票 | | | | | |
| | 阳春新钢 | 400,600,000.00 | | 280,320,047.43 | |

| | | | | | |
|------------------|---|------------------|--|----------------|--|
| | 衡钢集团 | | | | |
| 小 计 | | 400,600,000.00 | | 280,320,047.43 | |
| 应收账款 | | | | | |
| | 华菱集团下属子公司 (不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 165,537.83 | | 507,025.56 | |
| | 湘钢集团及子公司 | 8,117,656.09 | | 26,528,718.98 | |
| 小 计 | | 8,283,193.92 | | 27,035,744.54 | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 中冶京诚 | 17,945,171.02 | | | |
| | 涟钢建设 | | | 531,918.80 | |
| | 阳春新钢 | 11,611,380.90 | | 2,975,438.94 | |
| 小 计 | | 29,556,551.92 | | 3,507,357.74 | |
| 一年内到期的非流动资产-发放贷款 | | | | | |
| | 华菱集团下属子公司 (不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 390,000,000.00 | | 81,000,000.00 | |
| | 湘钢集团及子公司 | 901,000,000.00 | | 585,000,000.00 | |
| | 涟钢集团及子公司 | 495,000,000.00 | | 120,000,000.00 | |
| | 衡钢集团及子公司 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | |
| 小 计 | | 1,816,000,000.00 | | 816,000,000.00 | |
| 长期应收款 | | | | | |
| | 华安钢宝利 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | |
| 小 计 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|-----|
| 应付账款 | | | |

| | | | |
|-------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 217,075,771.94 | 424,166,341.21 |
| | 湘钢集团及子公司 | 63,714,678.91 | 112,650,138.17 |
| | 涟钢集团及子公司 | 53,148,710.81 | 51,141,457.09 |
| | 衡钢集团及子公司 | 23,875,554.31 | 41,772,705.25 |
| 小 计 | | 357,814,715.97 | 629,730,641.72 |
| 预收款项 | | | |
| | 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 87,507,657.90 | 36,919,163.78 |
| | 湘钢集团及子公司 | 252,255,248.44 | 21,789,776.19 |
| | 涟钢集团及子公司 | 150,305.92 | 100,014.74 |
| | 衡钢集团及子公司 | | 18,811,988.40 |
| 小 计 | | 39,913,212.26 | 77,620,943.11 |
| 应付股利 | | | |
| | 华菱集团 | | 66,025,239.33 |
| 小 计 | | | 66,025,239.33 |
| 其他应付款 | | | |
| | 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 365,808,154.32 | 465,993,622.07 |
| | 湘钢集团及子公司 | 77,460,028.14 | 168,998,250.03 |
| | 涟钢集团及子公司 | 29,577,152.07 | 151,475.41 |
| | 衡钢集团及子公司 | 60,264,003.92 | 49,611,144.55 |
| 小 计 | | 533,109,338.45 | 684,754,492.06 |
| 吸收存款 | | | |
| | 华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司) | 984,962,582.11 | 2,269,251,680.25 |
| | 湘钢集团及子公司 | 592,010,269.98 | 577,274,975.67 |
| | 涟钢集团及子公司 | 46,428,184.95 | 1,500,222,759.15 |
| | 衡钢集团及子公司 | 81,907,275.83 | 32,861,106.26 |
| 小 计 | | 1,705,308,312.87 | 4,379,610,521.33 |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|-----|------|------------------|------------------|
| | 华菱集团 | 2,300,000,000.00 | 3,450,000,000.00 |
| 小 计 | | 2,300,000,000.00 | 3,450,000,000.00 |

八、承诺及或有事项

(一) 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。

九、资产负债表日后事项

为贯彻落实党中央、国务院关于推进供给侧结构性改革和重点做好“三去一降一补”工作的决策部署,并有效降低子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管(以下统称“三钢”)杠杆率,公司于 2018 年 12 月引入了六家市场化债转股实施机构以 32.8 亿元增资“三钢”。同时,为提升公司整体盈利能力,公司于 2019 年 3 月发布草案拟实施重大资产重组,即发行股份购买实施机构及华菱集团持有的“三钢”少数股权,并以现金收购关联方华菱节能 100% 股权。收购完成后,“三钢”和华菱节能成为公司全资子公司。该重组事项已于 2019 年 8 月 14 日获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

2. 报告分部的财务信息

| 项目 | 钢铁 | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 湘潭区域 | 娄底区域 | 衡阳区域 |
| 对外交易收入 | 20,518,420,067.10 | 20,646,624,987.84 | 5,180,873,272.27 |
| 分部间交易收入 | 346,721,256.48 | 2,118,521,846.48 | 53,832,220.31 |
| 对联营和合营企业的投资收益 | 14,789,741.39 | 12,682,523.42 | 4,429,217.29 |
| 当期信用减值损失 | -19,821,296.75 | -4,996,443.420 | 15,300,000.00 |
| 折旧和摊销费用 | 661,427,253.72 | 630,657,999.47 | 261,202,394.05 |
| 财务费用 | 132,163,730.20 | 156,084,991.48 | 98,966,615.44 |
| 利润总额(亏损总额) | 1,766,547,606.88 | 1,666,667,069.47 | 345,393,277.44 |
| 所得税费用 | 241,182,891.28 | 161,013,348.70 | 8,750.53 |
| 净利润(净亏损) | 1,525,364,715.60 | 1,505,653,720.77 | 345,384,526.91 |
| 资产总额 | 26,381,932,942.15 | 30,249,126,132.38 | 12,245,757,386.46 |
| 负债总额 | 12,309,282,121.86 | 17,599,155,798.13 | 9,672,829,574.17 |

(续上表)

| 项目 | 金融 | 其他 | 抵销 | 合计 |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 对外交易收入 | 104,474,072.44 | 1,990,587,886.89 | | 48,440,980,286.54 |
| 分部间交易收入 | 45,797,764.96 | 1,215,323,055.63 | -3,780,196,143.86 | |
| 对联营和合营企业的投资收益 | | | -29,579,482.78 | 2,321,999.32 |
| 当期信用减值损失 | 25,000,000.00 | | | 15,483,259.83 |
| 折旧和摊销费用 | 395,658.18 | 1,994,319.91 | | 1,555,677,625.33 |
| 财务费用 | -571,397.54 | 34,029,618.64 | -5,790,541.90 | 414,883,016.32 |
| 利润总额(亏损总额) | 112,001,430.48 | -104,948,410.60 | -48,035,276.83 | 3,737,625,696.83 |
| 所得税费用 | 28,404,661.61 | 876,816.54 | | 431,486,468.66 |
| 净利润(净亏损) | 83,596,768.87 | -105,825,227.14 | -48,035,276.83 | 3,306,139,228.17 |
| 资产总额 | 10,933,229,486.60 | 10,890,168,721.72 | -16,141,959,425.45 | 74,558,255,243.86 |
| 负债总额 | 4,031,841,282.31 | 4,497,820,699.64 | -3,077,302,547.24 | 45,033,626,928.87 |

3. 对外交易收入的细分信息

(1) 本公司按不同产品、劳务列示的对外交易收入的信息如下：

| 项 目 | 营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入） | 营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出） |
|-------|----------------------------|----------------------------|
| 销售产品 | 45,950,074,949.69 | 39,427,676,134.41 |
| 其中：棒材 | 8,919,376,254.25 | 7,755,646,808.47 |
| 宽厚板 | 11,562,520,567.74 | 9,463,139,684.55 |
| 钢管 | 5,041,850,503.49 | 4,203,263,549.07 |
| 线材 | 3,181,119,246.47 | 2,863,560,926.20 |
| 热轧板卷 | 8,780,633,251.15 | 7,422,608,971.72 |
| 冷轧板卷 | 2,513,390,809.96 | 2,315,059,256.45 |
| 镀锌卷 | 1,082,340,964.39 | 992,072,102.68 |
| 镀铝卷 | 273,732,295.15 | 203,983,402.18 |
| 其他 | 4,595,111,057.09 | 4,208,341,433.08 |
| 金融服务 | 104,474,072.44 | 32,777,743.25 |
| 合 计 | 46,054,549,022.13 | 39,460,453,877.66 |

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

| 项 目 | 营业收入 | 营业成本 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 国内 | 42,840,558,600.09 | 36,528,569,656.95 |
| 国外 | 3,213,990,422.04 | 2,931,884,220.71 |
| 合 计 | 46,054,549,022.13 | 39,460,453,877.66 |

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 3,919,888.89 | |
| 其他应收款 | 480,136,908.50 | 434,767,057.10 |
| 合 计 | 484,056,797.39 | 434,767,057.10 |

(2) 应收利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 委贷利息 | 3,919,888.89 | |
| 合 计 | 3,919,888.89 | |

(3) 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 (%) | |
| 内部往来 | 480,000,000.00 | 99.99 | | | 480,000,000.00 |
| 组合计提坏账准备 | 136,908.50 | 0.01 | | | 136,908.50 |
| 合 计 | 480,136,908.50 | 100.00 | | | 480,136,908.50 |

(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 (%) | |
| 内部往来 | 434,705,724.60 | 99.99 | | | 434,705,724.60 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 61,332.50 | 0.01 | | | 61,332.50 |
| 合 计 | 434,767,057.10 | 100.00 | | | 434,767,057.10 |

2) 账龄分析如下

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 480,136,908.50 | | |
| 小 计 | 480,136,908.50 | | |

(2) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 内部往来款 | 480,000,000.00 | 434,705,724.60 |
| 应收暂付款 | 136,908.50 | 61,332.50 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 480,136,908.50 | 434,767,057.10 |
|-----|----------------|----------------|

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占其他应收款 余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------|------|----------------|--------------------|------|
| 华菱深圳保理 | 内部往来 | 350,000,000.00 | 72.92 | |
| 汽车板公司 | 内部往来 | 100,000,000.00 | 20.83 | |
| 华菱电子商务 | 内部往来 | 30,000,000.00 | 6.24 | |
| 小 计 | | 480,000,000.00 | 99.99 | |

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 14,100,768,503.46 | 6,589,378,833.68 | 7,511,389,669.78 |
| 合 计 | 14,100,768,503.46 | 6,589,378,833.68 | 7,511,389,669.78 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 14,100,768,503.46 | 6,589,378,833.68 | 7,511,389,669.78 |
| 合 计 | 14,100,768,503.46 | 6,589,378,833.68 | 7,511,389,669.78 |

(2) 对子公司投资

1) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 华菱湘钢 | 4,724,194,877.47 | | | 4,724,194,877.47 |
| 华菱涟钢 | 6,069,606,586.83 | | | 6,069,606,586.83 |
| 华菱钢管 | 1,438,953,963.16 | | | 1,438,953,963.16 |
| 华菱香港 | 54,539,650.00 | | | 54,539,650.00 |
| 华菱电子商务 | 76,000,000.00 | | | 76,000,000.00 |
| 汽车板公司 | 1,537,473,426.00 | | | 1,537,473,426.00 |
| 华菱深圳保理 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |

| | | | | |
|-----|-------------------|--|--|-------------------|
| 小 计 | 14,100,768,503.46 | | | 14,100,768,503.46 |
|-----|-------------------|--|--|-------------------|

(续上表)

| 被投资单位 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------|----------|------------------|
| 华菱湘钢 | | 1,218,841,018.58 |
| 华菱涟钢 | | 5,299,616,014.19 |
| 华菱钢管 | | 66,656,616.19 |
| 华菱香港 | | |
| 华菱电子商务 | | 4,265,184.72 |
| 汽车板公司 | | |
| 华菱深圳保理 | | |
| 小 计 | | 6,589,378,833.68 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|-----|----|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | | | 11,188,657.37 | 10,906,298.29 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合 计 | | | 11,188,657.37 | 10,906,298.29 |

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -3,080,850.82 |
| 收到子公司分红款 | 9,004,709.25 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -8,395,035.73 | -2,855,501.43 |
| 合 计 | 609,673.52 | -5,936,352.25 |

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|----------------|-----|
| 非流动性资产处置及报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -12,603,741.89 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 30,260,393.21 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -79,726,288.75 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,081,778.13 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | -60,987,859.30 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 1,226,588.44 | |

| | | |
|--------------------|----------------|--|
| 少数股东权益影响额(税后) | 4,829,306.33 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | -67,043,754.07 | |

(2) 重大非经常性损益项目说明

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

| 项 目 | 涉及金额 | 原因 |
|----------|---------------|-------------------|
| 资源综合利用退税 | 60,619,619.49 | 详见详见本附注五、（四）3 之说明 |
| 小 计 | 60,619,619.49 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-----------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.39 | 0.5299 | 0.5299 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 12.77 | 0.5458 | 0.5458 |

湖南华菱钢铁股份有限公司

2019年8月16日