

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—100 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2-69号

湖南华菱钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称华菱钢铁公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华菱钢铁公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华菱钢铁公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华菱钢铁公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,683,882,450.52	10,078,228,478.95	短期借款	22	27,376,160,852.07	30,765,657,856.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放	23	995,413,064.20	1,159,268,515.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	612,833,450.67	496,609,449.12	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	1,734,136,967.20	3,218,947,099.43	衍生金融负债			
应收账款	4	2,451,911,639.94	2,250,706,128.12	应付票据	24	12,906,484,275.76	12,651,232,199.65
预付款项	5	1,017,980,088.69	657,403,297.40	应付账款	25	4,768,465,034.28	5,714,111,244.05
应收保费				预收款项	26	4,073,334,110.08	2,299,105,108.45
应收分保账款				卖出回购金融资产款	27	839,000,000.00	223,000,000.00
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	28,997,839.80	21,013,541.03	应付职工薪酬	28	459,656,306.51	389,915,293.08
应收股利	7	4,269,177.55	4,269,177.55	应交税费	29	243,295,879.45	63,979,057.92
其他应收款	8	143,079,025.20	162,488,202.46	应付利息	30	84,692,488.44	107,028,084.61
买入返售金融资产	9	198,900,000.00		应付股利	31	87,600,239.33	66,600,239.33
存货	10	8,516,405,868.92	8,022,425,607.76	其他应付款	32	2,835,715,773.36	2,470,531,092.99
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	11	962,181,000.00	1,008,405,226.83	保险合同准备金			
其他流动资产	12	1,378,095,459.42	1,417,048,646.93	代理买卖证券款			
流动资产合计		23,732,672,967.91	27,337,544,855.58	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	33	1,916,492,334.03	3,438,368,554.62
				其他流动负债	34	300,000,000.00	963,140,000.00
				流动负债合计		56,886,310,357.51	60,311,937,246.32
				非流动负债：			
				长期借款	35	3,449,311,000.00	4,352,642,400.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	36	734,444,507.64	588,188,261.90
				长期应付职工薪酬	37	123,004,906.60	121,967,796.87
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	38	454,569,732.54	448,862,449.80
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	20	1,591,248.99	1,482,243.71
可供出售金融资产	13	67,218,412.41	65,208,680.29	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		4,762,921,395.77	5,513,143,152.28
长期应收款				负债合计		61,649,231,753.28	65,825,080,398.60
长期股权投资	14	200,436,864.59	56,217,802.37	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	39	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
固定资产	15	41,914,587,549.87	43,508,687,285.89	其他权益工具			
在建工程	16	787,711,223.64	1,464,775,054.37	其中：优先股			
工程物资	17	26,939.83	9,961,363.18	永续债			
固定资产清理				资本公积	40	7,027,188,747.49	7,027,745,118.90
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	41	30,104,345.76	10,944,213.97
无形资产	18	3,913,855,608.58	3,845,518,462.04	专项储备	42		
开发支出				盈余公积	43	838,325,831.26	838,325,831.26
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	19	70,004.74	145,015.74	未分配利润	44	-4,672,048,740.40	-3,616,881,987.30
递延所得税资产	20	321,406,693.28	201,901,190.39	归属于母公司所有者权益合计		6,239,220,209.11	7,275,783,201.83
其他非流动资产	21	7,976,101.36	8,930,269.00	少数股东权益		3,057,510,403.82	3,398,026,378.42
非流动资产合计		47,213,289,398.30	49,161,345,123.27	所有者权益合计		9,296,730,612.93	10,673,809,580.25
资产总计		70,945,962,366.21	76,498,889,978.85	负债和所有者权益总计		70,945,962,366.21	76,498,889,978.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 湖南华菱钢铁股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		144,351,293.67	444,160,724.19	短期借款		685,590,000.00	1,201,581,899.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,529,181.50	11,809,320.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			307,690,000.00
应收账款	1	6,559,487.00	15,459,957.58	应付账款		82,326,598.57	82,135,002.38
预付款项		14,938,483.13	31,190,290.68	预收款项		376,803.31	13,941,862.97
应收利息				应付职工薪酬		6,364,360.78	2,255,897.79
应收股利				应交税费		2,089,442.53	2,159,163.67
其他应收款	2	2,221,811,821.39	2,648,459,700.90	应付利息			
存货			115,868,138.02	应付股利		575,000.00	575,000.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,133,371,025.91	59,684,515.32
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		7,134,513.30	7,920,063.42	一年内到期的非流动负债		297,000,000.00	681,552,000.00
流动资产合计		2,397,324,779.99	3,274,868,194.79	其他流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00
				流动负债合计		2,507,693,231.10	2,651,575,341.84
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		950,500,000.00	1,247,500,000.00
可供出售金融资产		2,889,043.20	2,723,097.60	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	7,374,674,069.76	13,652,347,303.44	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		5,737,008.36	4,555,276.83	专项应付款			
在建工程			5,028,798.28	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		950,500,000.00	1,247,500,000.00
无形资产				负债合计		3,458,193,231.10	3,899,075,341.84
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		7,383,300,121.32	13,664,654,476.15	资本公积		7,473,763,500.59	7,473,763,372.00
资产总计		9,780,624,901.31	16,939,522,670.94	减: 库存股			
				其他综合收益		320,601.60	154,656.00
				专项储备			
				盈余公积		838,325,831.26	838,325,831.26
				未分配利润		-5,005,628,288.24	1,712,553,444.84
				所有者权益合计		6,322,431,670.21	13,040,447,329.10
				负债和所有者权益总计		9,780,624,901.31	16,939,522,670.94

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		49,949,616,186.29	41,499,210,118.69
其中：营业收入	1	49,811,470,594.33	41,405,527,829.10
利息收入	2	125,490,098.46	87,428,583.31
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	12,655,493.50	6,253,706.28
二、营业总成本		51,794,299,697.75	45,893,849,095.26
其中：营业成本	1	46,467,511,556.13	40,241,120,101.09
利息支出	4	44,206,998.01	33,807,031.02
手续费及佣金支出		433,286.95	610,724.17
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	5	292,108,205.44	190,871,227.30
销售费用	6	884,168,697.62	856,216,071.13
管理费用	7	1,359,894,617.19	1,478,076,952.43
财务费用	8	2,316,171,953.58	2,761,205,420.61
资产减值损失	9	429,804,382.83	331,941,567.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	25,135,964.24	7,599,493.07
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	11	57,174,915.32	60,446,036.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-780,937.78	4,555,982.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,762,372,631.90	-4,326,593,446.97
加：营业外收入	12	143,934,947.15	160,042,552.63
其中：非流动资产处置利得		1,197,777.09	368,933.06
减：营业外支出	13	49,951,216.48	12,165,122.57
其中：非流动资产处置损失		1,485,999.57	10,436,638.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,668,388,901.23	-4,178,716,016.91
减：所得税费用	14	-115,459,530.45	-159,598,959.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,552,929,370.78	-4,019,117,057.39
归属于母公司所有者的净利润		-1,055,166,753.10	-2,958,953,781.78
少数股东损益		-497,762,617.68	-1,060,163,275.61
六、其他综合收益的税后净额	15	19,145,874.87	12,457,542.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,160,131.79	12,419,985.26
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		19,160,131.79	12,419,985.26
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		750,966.02	-3,661,905.81
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		18,409,165.77	16,081,891.07
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,256.92	37,557.54
七、综合收益总额		-1,533,783,495.91	-4,006,659,514.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,036,006,621.31	-2,946,533,796.52
归属于少数股东的综合收益总额		-497,776,874.60	-1,060,125,718.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.98
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	211,119,675.52	706,092,676.97
减：营业成本	1	219,899,813.26	771,870,770.25
税金及附加		456,704.71	25,156.80
销售费用			
管理费用		57,869,494.21	66,817,966.85
财务费用		61,981,235.41	104,251,037.38
资产减值损失		6,589,378,833.68	1,766,592.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,840,710.00	-3,686,000.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-6,974,548.83	7,086,200.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,718,600,244.58	-235,238,645.92
加：营业外收入		485,849.00	354,457.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,718,114,395.58	-234,884,188.12
减：所得税费用		67,337.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,718,181,733.08	-234,884,188.12
五、其他综合收益的税后净额		165,945.60	154,656.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		165,945.60	154,656.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		165,945.60	154,656.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-6,718,015,787.48	-234,729,532.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,932,514,352.15	46,797,777,292.57
客户存款和同业存放款项净增加额		-163,855,451.10	406,376,283.74
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		130,161,293.19	81,917,748.13
买入返售金融资产的净减少额		-198,900,000.00	122,674,608.22
回购业务资金净增加额		616,000,000.00	-127,000,000.00
收到的税费返还		227,449,970.47	347,857,665.12
收到其他与经营活动有关的现金	1	740,447,448.38	198,221,400.99
经营活动现金流入小计		61,283,817,613.09	47,827,824,998.77
购买商品、接受劳务支付的现金		48,736,477,262.06	35,407,805,014.29
客户贷款及垫款净增加额		-46,224,226.83	190,507,818.72
存放中央银行和同业款项净增加额		-17,252,224.93	-11,183,779.29
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		44,908,264.01	34,417,755.19
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,959,492,302.22	3,189,328,541.53
支付的各项税费		1,486,699,877.61	1,153,297,000.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,519,264,394.30	3,652,395,831.17
经营活动现金流出小计		54,683,365,648.44	43,616,568,182.35
经营活动产生的现金流量净额		6,600,451,964.65	4,211,256,816.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,285,337,722.45	12,098,099,990.36
取得投资收益收到的现金		57,955,853.10	55,890,054.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,057,631.00	5,574,679.89
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	161,697,786.68	62,200,000.00
投资活动现金流入小计		9,506,048,993.23	12,221,764,724.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,085,073,997.65	1,585,419,018.15
投资支付的现金		9,565,025,252.83	12,659,682,144.48
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			
投资活动现金流出小计		10,650,099,250.48	14,245,101,162.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,144,050,257.25	-2,023,336,438.30
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		46,179,302,066.20	47,100,422,494.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	805,046,983.84	1,944,240,000.00
筹资活动现金流入小计		46,984,349,050.04	49,044,662,494.87
偿还债务支付的现金		52,422,229,878.20	47,745,170,729.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,974,795,956.71	2,211,492,613.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,000,000.00	18,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,157,134,487.75	466,934,438.98
筹资活动现金流出小计		55,554,160,322.66	50,423,597,782.05
筹资活动产生的现金流量净额		-8,569,811,272.62	-1,378,935,287.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,669,531.08	69,392,597.60
五、现金及现金等价物净增加额		-3,046,740,034.14	878,377,688.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,248,021,965.20	4,369,644,276.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,201,281,931.06	5,248,021,965.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,368,423.36	918,849,965.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		134,453,025.49	52,470,448.18
经营活动现金流入小计		362,821,448.85	971,320,413.66
购买商品、接受劳务支付的现金		421,343,929.58	936,736,268.33
支付给职工以及为职工支付的现金		25,408,326.16	35,859,189.96
支付的各项税费		4,383,919.06	3,351,037.18
支付其他与经营活动有关的现金		54,774,564.62	42,794,482.91
经营活动现金流出小计		505,910,739.42	1,018,740,978.38
经营活动产生的现金流量净额		-143,089,290.57	-47,420,564.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,280,138.50	1,398,150,666.40
取得投资收益收到的现金			7,086,200.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,991.00	721,596.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		129,276,014.86	125,451,607.72
投资活动现金流入小计		139,137,144.36	1,531,410,070.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000.00	109,840.00
投资支付的现金		311,705,600.00	989,034,206.56
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			
投资活动现金流出小计		311,716,600.00	989,144,046.56
投资活动产生的现金流量净额		-172,579,455.64	542,266,023.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,262,774,410.28	1,351,581,899.71
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,337,223.88	278,708,666.67
筹资活动现金流入小计		2,760,111,634.16	1,630,290,566.38
偿还债务支付的现金		2,460,318,309.99	1,719,537,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,563,058.48	203,472,166.84
支付其他与筹资活动有关的现金			107,691,000.00
筹资活动现金流出小计		2,640,881,368.47	2,030,700,166.84
筹资活动产生的现金流量净额		119,230,265.69	-400,409,600.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,320,050.00	-11,032,566.50
五、现金及现金等价物净增加额		-192,118,430.52	83,403,292.27
加：期初现金及现金等价物余额		336,469,724.19	253,066,431.92
六、期末现金及现金等价物余额		144,351,293.67	336,469,724.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积			未分配 利润	权益合计	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积			其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积
	优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90	10,944,213.97		838,325,831.26	-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90	-1,475,771.29		838,325,831.26	-657,928,205.52	4,477,052,096.49	14,699,369,094.84	
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、本年年初余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90	10,944,213.97		838,325,831.26	-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90	-1,475,771.29		838,325,831.26	-657,928,205.52	4,477,052,096.49	14,699,369,094.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-556,371.41	19,160,131.79			-1,055,166,753.10	-340,515,974.60	-1,377,078,967.32					12,419,985.28				-2,958,953,781.78	-1,079,025,718.07	-4,025,559,514.59	
（一）综合收益总额						19,160,131.79			-1,055,166,753.10	-497,776,874.60	-1,533,783,495.91					12,419,985.28				-2,958,953,781.78	-1,060,125,718.07	-4,006,659,514.59	
（二）所有者投入和减少资本										192,704,400.00	192,704,400.00												
1. 所有者投入资本										192,704,400.00	192,704,400.00												
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. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取										71,290,612.48	27,843,480.28									76,588,223.28		29,912,531.41	
2. 本期使用										-71,290,612.48	-27,843,480.28									-76,588,223.28		-29,912,531.41	
（六）其他					-556,371.41						556,500.00											128.59	
四、本期末余额	3,015,650,025.00				7,027,188,747.49	30,104,345.76		838,325,831.26	-4,672,048,740.40	3,057,510,403.82	9,296,730,612.93	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90			838,325,831.26	-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,947,437,632.96	13,275,176,861.22
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,947,437,632.96	13,275,176,861.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					128.59		165,945.60			-6,718,181,733.08	-6,718,015,658.89							154,656.00			-234,884,188.12	-234,729,532.12
（一）综合收益总额							165,945.60			-6,718,181,733.08	-6,718,015,787.48							154,656.00			-234,884,188.12	-234,729,532.12
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
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. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					128.59						128.59											
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		320,601.60		838,325,831.26	-5,005,628,288.24	6,322,431,670.21	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖南华菱钢铁股份有限公司

财务报表附注

2016 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 日在湖南工商行政管理局登记注册,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,股份总数 3,015,650,025 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 299,719.00 股,无限售条件的流通股份 3,015,350,306.00 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 2017 年 4 月 27 日第六届十一次董事会批准对外报出。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 贷款和应收款项的坏账准备

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的贷款及应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的贷款及应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的贷款及应收款项(包括单项金额重大和不重大的贷款及应收款项)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的贷款及应收款项组合中进行减值测试。

运用个别方式评估时，当贷款及应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该贷款及应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在贷款及应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为超过 2000 万元以上客户欠款。单项金额重大的其他应收款为超过 1,000 万元的往来单位欠款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当应收款项的预计未来现金流量

	(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司对该部分差额确认减值损失,计提坏账准备。
--	---

3. 合并报表范围内的应收款项

对于本公司合并报表范围内的应收款项,经单独测试后未发生减值,不计提坏账准备。对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产: 1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售; 2. 已经就处置该组成部分作出决议; 3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议; 4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十五) 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
专利使用权[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。

（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）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

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%, 13%, 17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%, 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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)利得税率为 16.5%、华菱衡阳(新加坡)有限公司(以下简称衡阳新加坡)及华菱钢铁(新加坡)有限公司利得税率为 17%, 以及下述享受税收优惠的子公司外, 本公司及其他子公司 2016 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
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	15%	2015 年至 2017 年	高新技术企业	国科火字(2015)297 号	GR201543000234
衡阳华菱钢管有限公司	15%	2015 年至 2017 年	高新技术企业	国科火字(2015)297 号	GR201543000259
衡阳华菱连轧管有限公司	15%	2015 年至 2017 年	高新技术企业	国科火字(2015)297 号	GR201543000426

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	2,240.31	13,402.27

银行存款	2,201,279,690.75	5,248,008,562.93
其他货币资金	4,482,600,519.46	4,830,206,513.75
合 计	6,683,882,450.52	10,078,228,478.95
其中：存放在境外的款项总额	207,807,388.15	2,242,713,163.38

(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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	612,833,450.67	496,609,449.12
其中：债务工具投资	562,441,540.00	465,176,500.00
衍生金融资产	50,391,910.67	31,432,949.12
合 计	612,833,450.67	496,609,449.12

3. 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	327,033,705.82		327,033,705.82
商业承兑汇票	1,407,103,261.38		1,407,103,261.38
合 计	1,734,136,967.20		1,734,136,967.20

(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	1,375,695,332.30		1,375,695,332.30
商业承兑汇票	1,843,251,767.13		1,843,251,767.13
合 计	3,218,947,099.43		3,218,947,099.43

(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	14,664,146,586.67	
小 计	14,664,146,586.67	

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

4. 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,759,246,023.24	64.96	150,233,312.99	8.54	1,609,012,710.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	949,116,677.45	35.04	106,217,747.76	11.19	842,898,929.69
合 计	2,708,362,700.69	100	256,451,060.75	9.47	2,451,911,639.94

(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	1,722,754,190.79	72.19	45,225,051.35	2.63	1,677,529,139.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	663,577,588.99	27.81	90,400,600.31	13.62	573,176,988.68
合 计	2,386,331,779.78	100.00	135,625,651.66	5.68	2,250,706,128.12

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
RELIABILITY TRADING COMPANY	138,822,691.26	13,882,269.13	10.00	账龄 1-2 年，已逾期
HUAXIN-HIGH SEALED & COUPLED “HSC” FZCO	100,406,551.24	20,795,831.38	20.71	账龄 1-3 年，已逾期
Turkmennebit	91,383,865.12	9,138,386.51	10.00	账龄 1-2 年，已逾期

长沙桔通钢材贸易有限公司	62,461,490.49	12,492,298.10	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
PT. DHIVA INTER SARANA	52,741,839.52	52,741,839.52	100.00	客户丧失还款能力
长沙长菱金属材料有限公司	51,742,402.45	10,348,480.49	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
湖南国恒钢铁有限公司	44,499,485.39	8,899,897.08	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
衡阳百通钢材配送有限公司	44,006,118.15	8,801,223.63	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
新兴能源装备股份有限公司	39,708,589.06	3,970,858.90	10.00	账龄 1-2 年, 已逾期
无锡大树物资贸易有限公司	33,255,086.46	6,651,017.29	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
陕西延长石油材料有限责任公司	25,112,109.58	2,511,210.96	10.00	账龄 1-2 年, 已逾期
其他	1,075,105,794.52			账龄 1 年以内未逾期
合计	1,759,246,023.24	150,233,312.99	8.54	

3) 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	1,796,647,626.51		
1-2 年	491,928,560.35	49,192,856.04	10.00
2-3 年	278,406,697.47	65,878,388.35	23.66
3 年以上	141,379,816.36	141,379,816.36	100.00
小 计	2,708,362,700.69	256,451,060.75	9.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 120,825,409.09 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 (%)	坏账准备
客户 1	138,822,691.26	5.13	13,882,269.13
客户 2	100,406,551.24	3.71	20,795,831.38
客户 3	91,383,865.12	3.37	9,138,386.51
客户 4	66,648,704.32	2.46	
客户 5	62,461,490.49	2.31	12,492,298.10
小 计	459,723,302.43	16.97	56,308,785.12

5. 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	993,885,752.38	94.12		993,885,752.38
1-2 年	16,323,728.94	1.55		16,323,728.94
2-3 年	8,024,340.64	0.76	253,733.27	7,770,607.37
3 年以上	37,776,217.23	3.58	37,776,217.23	-
合 计	1,056,010,039.19	100.00	38,029,950.50	1,017,980,088.69

(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	631,679,543.24	90.83		631,679,543.24
1-2 年	11,152,832.58	1.60	253,733.27	10,899,099.31
2-3 年	19,490,764.98	2.80	4,666,110.13	14,824,654.85
3 年以上	33,110,107.10	4.76	33,110,107.10	
合 计	695,433,247.90	100.00	38,029,950.50	657,403,297.40

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
湖南源鑫矿业有限公司	25,000,000.00	该公司已停业破产，款项无法收回
小 计	25,000,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	112,148,530.79	10.62
供应商 2	85,751,663.51	8.12
供应商 3	51,973,169.66	4.92
供应商 4	43,183,788.73	4.09
供应商 5	38,990,451.98	3.69

小 计	332,047,604.67	31.44
-----	----------------	-------

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品(财务公司)	2,440,540.24	1,630,527.33
债券投资(财务公司)	26,557,299.56	19,383,013.70
合 计	28,997,839.80	21,013,541.03

7. 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

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	79,540,000.00	47.66			79,540,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	87,365,199.36	52.34	23,826,174.16	27.27	63,539,025.20
合 计	166,905,199.36	100.00	23,826,174.16	14.28	143,079,025.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	88,627,425.51	47.87			88,627,425.51

单项金额不重大但单项计提坏账准备	96,504,189.21	52.13	22,643,412.26	23.46	73,860,776.95
合计	185,131,614.72	100.00	22,643,412.26	12.23	162,488,202.46

注：期末，对于单项金额重大的其他应收款，预计可以收回，未计提坏账准备。

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	93,539,025.20		
1-2年	49,540,000.00		
2-3年	286,348.61	286,348.61	100.00
3年以上	23,539,825.55	23,539,825.55	100.00
小计	166,905,199.36	23,826,174.16	14.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,182,761.90 元。

(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	79,540,000.00	59,081,773.05
应收暂付款	60,145,719.93	99,025,695.07
其他	27,219,479.43	27,024,146.60
合计	166,905,199.36	185,131,614.72

(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(%)	坏账准备
中航国际租赁有限公司	融资租赁保证金	30,000,000.00	1年以内	17.97	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	23,000,000.00	1-2年	13.78	
湖南省环保局	保证金	15,430,000.00	1-2年	9.24	
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	11,110,000.00	1-2年	6.66	
湖南省建筑行业劳保基金统筹管理办公室	应收暂付款	9,207,700.00	1年以内	5.52	
小计		88,747,700.00		53.17	

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	198,900,000.00	
合 计	198,900,000.00	

10. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,404,414,390.98	25,801,720.93	3,378,612,670.05
在产品	1,030,297,339.52	59,056,716.42	971,240,623.10
自制半成品	209,425,522.56		209,425,522.56
库存商品	1,871,844,498.72	66,455,738.86	1,805,388,759.86
辅助材料	581,436,155.75		581,436,155.75
备品配件	1,339,944,846.81		1,339,944,846.81
燃料	230,357,290.79		230,357,290.79
合 计	8,667,720,045.13	151,314,176.21	8,516,405,868.92

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,575,164,851.06	92,476,005.90	3,482,688,845.16
在产品	807,707,474.71	509,503.54	807,197,971.17
自制半成品	195,159,303.67	33,497,405.64	161,661,898.03
库存商品	1,862,651,779.86	147,049,080.91	1,715,602,698.95
辅助材料	257,974,408.18		257,974,408.18
备品配件	1,446,856,264.70		1,446,856,264.70
燃料	150,551,547.20	108,025.63	150,443,521.57
合 计	8,296,065,629.38	273,640,021.62	8,022,425,607.76

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	92,476,005.90	1,653,402.12		68,327,687.09		25,801,720.93
在产品	509,503.54	75,611,247.28		17,064,034.40		59,056,716.42
自制半成品	33,497,405.64			33,497,405.64		
库存商品	147,049,080.91	31,652,358.81		112,245,700.86		66,455,738.86
燃料	108,025.63			108,025.63		
小 计	273,640,021.62	108,917,008.21		231,242,853.62		151,314,176.21

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

11. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款及垫款	971,900,000.00	9,719,000.00	962,181,000.00
合 计	971,900,000.00	9,719,000.00	962,181,000.00

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及垫款	1,018,591,138.21	10,185,911.38	1,008,405,226.83
合 计	1,018,591,138.21	10,185,911.38	1,008,405,226.83

(2) 发放贷款及垫款按未经折现的合同现金流量的到期日分析列示如下：

到期日分析	期末数	期初数
1年以内(含1年)	992,925,585.39	1,031,647,760.43
未经折现合同现金流量合计	992,925,585.39	1,031,647,760.43
账面价值	971,900,000.00	1,018,591,138.21

(3) 其他说明

1) 发放贷款及垫款是子公司财务公司借给华菱集团及下属成员单位(不含本公司)的贷款。

2) 根据我国《银行贷款损失准备计提指引》规定,财务公司按期末发放贷款及垫款余额的1%计提贷款损失准备金。

12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	194,843,247.22	192,146,061.88
待抵扣增值税	834,967,448.74	918,450,898.37
预缴房产税	6,145,684.86	675,967.83
预缴土地使用税	6,138,550.32	3,138,550.32
预缴其他税费	528.28	2,637,168.53
理财产品	336,000,000.00	300,000,000.00
合 计	1,378,095,459.42	1,417,048,646.93

13. 可供出售金融资产

(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	227,377,061.53	160,158,649.12	67,218,412.41
其中：按公允价值计量的	179,900,254.27	160,158,649.12	19,741,605.15
按成本计量的	47,476,807.26		47,476,807.26
合 计	227,377,061.53	160,158,649.12	67,218,412.41

(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	225,367,329.41	160,158,649.12	65,208,680.29
其中：按公允价值计量的	179,007,606.82	160,158,649.12	18,848,957.70
按成本计量的	46,359,722.59		46,359,722.59

合 计	225,367,329.41	160,158,649.12	65,208,680.29
-----	----------------	----------------	---------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	168,971,326.07
公允价值	19,741,605.15
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,928,928.20
已计提减值金额	160,158,649.12

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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	16,359,722.59	1,117,084.67		17,476,807.26
小 计	46,359,722.59	1,117,084.67		47,476,807.26

(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						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	160,158,649.12
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	

期末已计提减值金额	160,158,649.12
-----------	----------------

(5) 其他说明

1) 截至 2016 年 12 月 31 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 股归类为可供出售金融资产, 以该公司公开市场股票价格 4.87 元(2015 年: 4.66 元/股) 为依据确定其公允价值为 16,852,561.95 元(2015 年: 16,125,860.10 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 万股股份归类为可供出售金融资产。2016 年 12 月 31 日, 本公司以金西公司公开市场股票价格 澳元 0.04/ 股为依据确定其公允价值为 576,000.00 澳元, 折合人民币 2,889,043.20 元(2015 年: 人民币 2,723,097.60 元)。

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	56,811,665.61		56,811,665.61	56,217,802.37		56,217,802.37
对合营企业投资	143,625,198.98		143,625,198.98			
合 计	200,436,864.59		200,436,864.59	56,217,802.37		56,217,802.37

(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	56,217,802.37			593,863.24	
合营企业					
华安钢宝利投资有限公司		145,000,000.00		-1,374,801.02	
合 计	56,217,802.37	145,000,000.00		-780,937.78	

(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					56,811,665.61	
合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					143,625,198.98	
合计					200,436,864.59	

15. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
账面原值			
期初数	15,655,717,732.58	54,693,558,621.25	3,374,229,612.87
本期增加金额	71,728,538.72	1,337,353,550.41	29,930,495.51
1)购置	140,854.70	479,091,650.49	525,314.81
2)在建工程转入	71,587,684.02	858,261,899.92	29,405,180.70
本期减少金额	76,874,645.43	362,574,398.69	87,287,124.93
处置或报废	76,874,645.43	362,574,398.69	87,287,124.93
期末数	15,650,571,625.87	55,668,337,772.97	3,316,872,983.45
累计折旧			
期初数	5,005,321,148.32	23,291,408,581.47	2,287,750,937.90
本期增加金额	461,604,630.76	2,059,405,385.29	193,747,467.16
计提	461,604,630.76	2,059,405,385.29	193,747,467.16
本期减少金额	55,522,907.52	335,858,330.23	87,260,940.05
处置或报废	55,522,907.52	335,858,330.23	87,260,940.05
期末数	5,411,402,871.56	25,014,955,636.53	2,394,237,465.01
减值准备			
期初数		3,528,510.14	

本期增加金额		199,346,115.01	
本期减少金额			
期末数		202,874,625.15	
账面价值			
期末账面价值	10,239,168,754.31	30,450,507,511.29	922,635,518.44
期初账面价值	10,650,396,584.26	31,398,621,529.64	1,086,478,674.97

(续上表)

项目	运输工具	其他	合计
账面原值			
期初数	707,568,834.21	1,099,011,075.37	75,530,085,876.28
本期增加金额	1,907,287.67	15,708,713.08	1,456,628,585.39
1) 购置	1,730,394.43	9,570,060.83	491,058,275.26
2) 在建工程转入	176,893.24	6,138,652.25	965,570,310.13
本期减少金额	17,766,328.64	6,239,621.89	550,742,119.58
处置或报废	17,766,328.64	6,239,621.89	550,742,119.58
期末数	691,709,793.24	1,108,480,166.56	76,435,972,342.09
累计折旧			
期初数	482,450,203.35	950,939,209.21	32,017,870,080.25
本期增加金额	41,456,856.79	44,430,759.97	2,800,645,099.97
计提	41,456,856.79	44,430,759.97	2,800,645,099.97
本期减少金额	17,152,711.95	4,210,123.40	500,005,013.15
处置或报废	17,152,711.95	4,210,123.40	500,005,013.15
期末数	506,754,348.19	991,159,845.78	34,318,510,167.07
减值准备			
期初数			3,528,510.14
本期增加金额			199,346,115.01
本期减少金额			
期末数			202,874,625.15
账面价值			

期末账面价值	184,955,445.05	117,320,320.78	41,914,587,549.87
期初账面价值	225,118,630.86	148,071,866.16	43,508,687,285.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	暂估报竣

华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管、汽车板公司等子公司位于厂区内的房屋建筑物尚未办理产权证书。

(3) 其他说明

1) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 7,725,595,234.16 元 (2015 年: 7,519,444,034.84 元)。

2) 本期子公司华菱钢管对闲置机器设备计提减值准备 199,346,115.01 元。

16. 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	112,422,245.68		112,422,245.68
华菱涟钢	325,103,547.06		325,103,547.06
华菱薄板	9,784,883.60		9,784,883.60
华菱钢管	9,533,658.92		9,533,658.92
华菱连轧	199,919,489.63		199,919,489.63
财务公司			
汽车板公司	130,947,398.75		130,947,398.75
本公司			
合计	787,711,223.64		787,711,223.64

(续上表)

单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	113,360,280.91		113,360,280.91

华菱涟钢	345,894,944.59		345,894,944.59
华菱薄板	10,053,513.29		10,053,513.29
华菱钢管	129,274,937.97		129,274,937.97
华菱连轧	781,437,226.64		781,437,226.64
财务公司	50,000.00		50,000.00
汽车板公司	79,675,352.69		79,675,352.69
本公司	5,028,798.28		5,028,798.28
合计	1,464,775,054.37		1,464,775,054.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1) 华菱湘钢						
湘钢扩建工程 征地前期 费用	93,000.00	51,883,015.95	6,350,400.00		58,233,415.95	
4#高炉干法 除尘及渣系 统改造	6,100.00	12,020,393.64	3,089,933.36	15,110,327.00		
其他小型技 改项目	38,076.43	49,456,871.32	121,308,124.48	58,342,750.12		112,422,245.68
小计		113,360,280.91	130,748,457.84	73,453,077.12	58,233,415.95	112,422,245.68
2) 华菱涟钢						
十一五征地 拆迁	65,200.00	272,715,957.63	1,610,345.50			274,326,303.13
210转炉厂除 尘系统优化 改造工程	2,250.00	23,790,670.45	3,233,916.08	27,024,586.53		
扩建生产废 水处理站工 程	1,720.00	13,789,682.27	1,463,187.29	15,252,869.56		
炼铁厂7#高 炉中修改造 工程	3,960.00		10,572,599.53			10,572,599.53
一炼轧厂转 炉一次烟气 除尘改干法 除尘工程	8,972.00		7,186,104.49			7,186,104.49

其他工程	60,238.00	35,598,634.24	25,032,203.68	27,612,298.01		33,018,539.91
小计		345,894,944.59	49,098,356.57	69,889,754.10		325,103,547.06
3) 华菱薄板						
其他工程	2,641.8	10,053,513.29	12,047,870.44	12,316,500.13		9,784,883.60
小计		10,053,513.29	12,047,870.44	12,316,500.13		9,784,883.60
4) 华菱钢管						
特殊扣质量改进实验室	4,980.00	51,867,338.55	711,312.46	52,578,651.01		
其他工程		77,407,599.42	13,433,814.66	81,307,755.16		9,533,658.92
小计		129,274,937.97	14,145,127.12	133,886,406.17		9,533,658.92
5) 华菱连轧						
石油管生产线	167,616.00	526,988,586.11	5,679,549.19	400,000,000.00		132,668,135.30
石油管生产线热处理项目	12,991.00	147,828,325.50	3,329,826.67	120,000,000.00		31,158,152.17
其他工程	139,024.01	106,620,315.03	36,705,761.62	107,232,874.49		36,093,202.16
小计		781,437,226.64	45,715,137.48	627,232,874.49		199,919,489.63
6) 财务公司						
信息化建设工程		50,000.00			50,000.00	
小计		50,000.00			50,000.00	
7) 汽车板						
CAL 退火炉改造升级工程	3,000.00		24,624,433.27			24,624,433.27
娄底 ATS 项目一期工程	1,455.00		8,953,009.71			8,953,009.71
CAL 连退线	112,351.00		9,512,898.88	9,512,898.88		
配套工程	107,878.00	79,675,352.69	51,944,604.04	34,250,000.96		97,369,955.77
小计		79,675,352.69	95,034,945.90	43,762,899.84		130,947,398.75
8) 本公司						
ERP 系统改造工程	4,950.00	5,028,798.28		5,028,798.28		
小计		5,028,798.28		5,028,798.28		

合计		1,464,775,054.37	346,789,895.35	965,570,310.13	58,283,415.95	787,711,223.64
----	--	------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1) 华菱湘钢						
湘钢扩建工程征地前期费用	106	99				自筹\贷款
4#高炉干法除尘及渣系统改造	76	90	767,992.16	482,958.96	5.225	自筹\贷款
其他小型技改项目			7,189,870.55	1,980,745.17	5.225	自筹\贷款
小计			7,957,862.71	2,463,704.13		
2) 华菱涟钢						
十一五征地拆迁	138	90	25,586,682.13			自筹\贷款
210 转炉厂除尘系统优化改造工程	120	100	4,567,646.99	1,012,500.00	4.83	自筹\贷款
扩建生产废水处理站工程	89	100	1,526,739.69	540,620.26	4.83	自筹\贷款
炼铁厂 7#高炉中修改造工程	27	30	176,729.77	176,729.77	4.83	自筹\贷款
一炼轧厂转炉一次烟气除尘改干法除尘工程	8	20	120,121.71	120,121.71	4.83	自筹\贷款
其他工程			4,367,717.82	731,737.04	4.83	自筹\贷款
小计			36,345,638.11	2,581,708.78		
3) 华菱薄板						
其他工程	84		346,581.72	346,581.72	4.45	自筹\贷款
小计			346,581.72	346,581.72		
4) 华菱钢管						
特殊扣质量改进试验室	106	100	2,655,483.77			自筹\贷款
其他工程	58		10,761,008.56	81,665.41	5.5	自筹\贷款
小计			13,416,492.33	81,665.41		
5) 华菱连轧						自筹\贷款
石油管生产线	106	99	48,481,470.39	2,506,921.18	5.5	自筹\贷款
石油管生产线热处理项目	116	98	14,852,401.07	2,376,609.46	5.5	自筹\贷款
其他工程	65		22,137,770.87	1,444,570.83	5.5	自筹\贷款
小计			85,471,642.33	6,328,101.47		

6) 财务公司						
信息化建设工程						自筹
小计						
7) 汽车板						
CAL 退火炉改造升级工程	82	82	27,769,829.97			自筹\贷款
娄底 ATS 项目一期工程	62	62				
CAL 连退线	114	100	40,313,152.79			自筹\贷款
配套工程	109	9	110,166,325.58	6,629,029.20	5.9	自筹\贷款
小计			178,249,308.33	6,629,029.20		自筹\贷款
8) 本公司						
ERP 系统改造工程						自筹
小计						
合计			321,787,525.53	18,430,790.71		

(3) 其他说明

本期在建工程其他减少系转入无形资产，其中土地使用权 58,233,415.95 元，管理软件 50,000.00 元。

17. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国产设备		937,380.51
进口设备		6,765,036.43
专用材料	26,939.83	2,258,946.24
合 计	26,939.83	9,961,363.18

(2) 其他说明

本期减少主要系汽车板公司在建工程领用。

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	合计
-----	-------	----------	-------	----

账面原值				
期初数	4,469,041,375.42	64,172,055.09	23,614,738.25	4,556,828,168.76
本期增加金额	163,516,501.91	50,000.00	9,980,883.31	173,547,385.22
1)购置			9,980,883.31	9,980,883.31
2)在建工程转入	58,233,415.95	50,000.00		58,283,415.95
3)企业合并增加	105,283,085.96			105,283,085.96
本期减少金额				
期末数	4,632,557,877.33	64,222,055.09	33,595,621.56	4,730,375,553.98
累计摊销				
期初数	704,130,247.19	3,572,672.28	2,333,363.37	710,036,282.84
本期增加金额	96,759,460.04	7,037,900.64	1,412,878.00	105,210,238.68
计提	96,759,460.04	7,037,900.64	1,412,878.00	105,210,238.68
本期减少金额				
期末数	800,889,707.23	10,610,572.92	3,746,241.37	815,246,521.52
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	3,831,668,170.10	53,611,482.17	28,575,956.31	3,913,855,608.58
期初账面价值	3,764,911,128.23	60,599,382.81	20,007,951.00	3,845,518,462.04

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	145,015.74		75,011.00		70,004.74
合计	145,015.74		75,011.00		70,004.74

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,184,658.32	4,546,164.58	39,307,653.20	9,826,913.30
可抵扣亏损	1,267,442,114.80	316,860,528.70	768,297,108.36	192,074,277.09
合 计	1,285,626,773.12	321,406,693.28	807,604,761.56	201,901,190.39

子公司汽车板公司递延所得税资产期初余额 201,901,190.39 元，本期确认递延所得税资产 119,505,502.89 元，期末余额 321,406,693.28 元。公司管理层根据公司中长期预算，经评估后认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认上述递延所得税资产。

(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	10,608,326.60	1,591,248.99	9,881,624.73	1,482,243.71
合 计	10,608,326.60	1,591,248.99	9,881,624.73	1,482,243.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	825,462,401.45	793,762,139.16
可抵扣亏损	10,687,029,698.94	10,205,448,104.96
小 计	11,512,492,100.39	10,999,210,244.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		912,684,366.27	
2017 年	4,450,184,887.88	4,450,878,693.68	
2018 年	749,268,125.75	749,268,125.75	
2019 年	654,448,899.03	654,448,899.03	
2020 年	3,438,168,020.23	3,438,168,020.23	

2021	1,394,959,766.05		
小 计	10,687,029,698.94	10,205,448,104.96	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	7,976,101.36	8,930,269.00
合 计	7,976,101.36	8,930,269.00

22. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	60,135,753.42	429,516,635.80
保证及抵押借款	1,518,550,000.00	805,690,000.00
保证借款	25,028,837,481.79	27,276,110,176.51
信用借款	768,637,616.86	2,254,341,044.01
合 计	27,376,160,852.07	30,765,657,856.32

(2) 其他说明

1) 保证及质押借款中有 136,355.00 万元（期初数：57,400.00 万元）由其他货币资金保证金提供质押担保；有 15,500.00 万元（期初数：23,169.00 万元）由应收账款提供质押担保。

2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

23. 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	995,413,064.20	1,159,268,515.30
合 计	995,413,064.20	1,159,268,515.30

(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。

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,725,575,091.64	2,802,032,628.65
银行承兑汇票	9,180,909,184.12	9,849,199,571.00
合 计	12,906,484,275.76	12,651,232,199.65

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,745,351,739.69	5,576,776,347.14
固定资产购置款	23,113,294.59	137,334,896.91
合 计	4,768,465,034.28	5,714,111,244.05

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,073,334,110.08	2,299,105,108.45
合 计	4,073,334,110.08	2,299,105,108.45

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

27. 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	839,000,000.00	223,000,000.00
合 计	839,000,000.00	223,000,000.00

28. 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	309,212,879.13	2,503,395,347.84	2,455,483,481.76	357,124,745.21
离职后福利—设定提存计划	33,809,741.78	415,439,628.03	400,890,430.86	48,358,938.95
辞退福利	46,892,672.17	110,398,339.78	103,118,389.60	54,172,622.35
合计	389,915,293.08	3,029,233,315.65	2,959,492,302.22	459,656,306.51

(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	276,866,974.92	1,797,191,556.40	1,764,235,540.57	309,822,990.75
职工福利费		177,354,739.70	177,354,739.70	
社会保险费	1,890,147.76	201,419,815.23	184,590,046.90	18,719,916.09
其中：医疗保险费	1,496,417.85	138,418,903.96	127,030,769.87	12,884,551.94
工伤保险费	386,892.71	52,211,908.61	47,710,531.51	4,888,269.81
生育保险费	6,837.20	10,789,002.66	9,848,745.52	947,094.34
住房公积金	5,887,571.04	228,476,183.61	213,333,483.71	21,030,270.94
工会经费和职工教育经费	24,568,185.41	47,033,712.00	64,050,329.98	7,551,567.43
短期带薪缺勤		51,919,340.90	51,919,340.90	
小计	309,212,879.13	2,503,395,347.84	2,455,483,481.76	357,124,745.21

(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	15,271,575.12	390,480,754.09	380,829,338.95	24,922,990.26
失业保险费	18,538,166.66	24,958,873.94	20,061,091.91	23,435,948.69
小计	33,809,741.78	415,439,628.03	400,890,430.86	48,358,938.95

(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，风险工资余额约 20,315 万元 (2015 年：18,480 万元) 将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开企业或退休时发放给职工本人，其余应付职工薪酬余额预计于 2017 年发放和使用完毕。

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

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	150,464,806.19	13,905,785.61
营业税	513.40	4,369,721.31
企业所得税	2,176,465.65	1,051,210.24
代扣代缴个人所得税	4,994,905.50	7,386,462.51
城市维护建设税	40,761,831.92	8,903,505.49
教育费附加	26,509,488.57	10,747,749.87
印花税	6,726,493.85	2,067,792.20
房产税	1,761,429.18	2,963,377.83
土地使用税	9,895,404.16	12,572,726.30
其他税费	4,541.03	10,726.56
合 计	243,295,879.45	63,979,057.92

30. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	84,692,488.44	107,028,084.61
合 计	84,692,488.44	107,028,084.61

31. 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	87,025,239.33	66,025,239.33
合 计	87,600,239.33	66,600,239.33

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
应付华菱集团股利	66,025,239.33	经协商暂缓支付

小 计	66,025,239.33	
-----	---------------	--

32. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	126,935,165.94	119,985,100.29
暂收应付款	977,031,125.24	414,094,010.04
应付工程款	1,277,925,955.00	1,616,666,847.94
其他	453,823,527.18	319,785,134.72
合 计	2,835,715,773.36	2,470,531,092.99

(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。

33. 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	1,745,583,000.00	3,312,367,816.52
一年内到期的长期应付款	170,909,334.03	126,000,738.10
合 计	1,916,492,334.03	3,438,368,554.62

(2) 其他说明

1) 期末一年内到期的长期借款中包含质押借款 29,700.00 万元, 保证借款 127,550.30 万元, 保证及抵押借款 17,308.00 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。

34. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银租通融资	300,000,000.00	963,140,000.00
合 计	300,000,000.00	963,140,000.00

(2) 其他说明

子公司华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管本期以机器设备等作为租赁标的物，与上海歆华融资租赁有限公司(以下简称歆华租赁)开展“银租通”业务，将原本由银行直接发放的贷款转为由歆华租赁以售后回租名义发放，歆华租赁作为“营改增”试点企业，为本公司开具增值税发票，本公司从而获得相应金额的增值税进项税抵扣。

35. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	950,500,000.00	1,247,500,000.00
保证及抵押借款	2,100,000,000.00	1,670,000,000.00
保证借款	398,811,000.00	1,435,142,400.00
合 计	3,449,311,000.00	4,352,642,400.00

(2) 其他说明

期末本公司的长期借款到期日分析列示如下：

到期日分析	期末数
1-2 年	281,891,000.00
2-3 年	778,000,000.00
3 年以上	2,389,420,000.00
合 计	3,449,311,000.00

36. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押融资款	731,355,507.64	585,099,261.90
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
合 计	734,444,507.64	588,188,261.90

(2) 其他说明

本期子公司华菱湘钢、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731,355,507.64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。

(3) 期末按摊余成本计量的抵押融资款

项 目	期末数
长期应付抵押融资款	847,037,365.91
减：未确认融资费用	115,681,858.27
抵押融资款摊余成本	731,355,507.64

37. 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	197,828,293.32	194,297,013.11
减：未确认融资费用	20,650,764.37	25,436,544.07
合 计	177,177,528.95	168,860,469.04
减：一年以内支付的内部退养职工款	54,172,622.35	46,892,672.17
一年以上支付的内部退养职工款	123,004,906.60	121,967,796.87

(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2016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。

38. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	448,862,449.80	29,110,000.00	23,402,717.26	454,569,732.54	
合计	448,862,449.80	29,110,000.00	23,402,717.26	454,569,732.54	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
节能环保	228,871,376.14	29,110,000.00	10,916,372.38		247,065,003.76	与资产相关
技术开发	185,302,216.18		11,761,050.04		173,541,166.14	与资产相关
征地补偿	34,088,857.48		725,294.84		33,363,562.64	与资产相关
其他	600,000.00				600,000.00	与资产相关
小计	448,862,449.80	29,110,000.00	23,402,717.26		454,569,732.54	

(3) 其他说明

本期新增补助明细

项目	补助金额	政府批文
360m2 烧结机烟气脱硫工程	1,400,000.00	娄财建指〔2015〕474号
高炉煤气湿改干财政补贴	1,830,000.00	娄财建指〔2016〕173号
湘钢3#高炉除尘及水处理系统节能减排技术改造	20,980,000.00	湘财建指〔2015〕250号
钢板的耐腐蚀性控制技术	2,000,000.00	湘财教指〔2016〕166号
其他项目	2,900,000.00	
小计	29,110,000.00	

39. 股本

(1) 明细情况

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						3,015,650,025
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(2) 其他说明

2016年12月31日,华菱集团持有本公司股本1,806,560,875元,持股比例为59.906%,深圳市前海久银投资基金管理有限公司—湖南国企创新私募投资基金持有本公司股本303,939,125元,持股比例为10.079%,其他流通股股东持有本公司股本905,150,025元,持股比例为30.015%。

40. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	7,027,745,118.90	128.59	556,500.00	7,027,188,747.49
其他资本公积				
合计	7,027,745,118.90	128.59	556,500.00	7,027,188,747.49

(2) 其他说明

1) 根据公司与华菱集团签署了《电工钢公司股权转让协议》,本期公司收购华菱集团所持有的湖南华菱米塔尔安塞乐电工钢有限公司(以下简称电工钢公司)50%股权,根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具《电工钢合资公司评估报告》,电工钢公司评估值为38,759.32万元,50%股权对应的转让价格为19,379.66万元。

根据公司及安赛乐米塔尔与汽车板公司签署的《汽车板公司增资协议》,本期公司以50%股权作价19,379.66万元,加上790.90万元现金,共计20,170.56万元,对汽车板公司增资;同时,安赛乐米塔尔同时以所持有电工钢公司50%股权作价19,379.66万元对汽车板公司进行增资。增资完成后,本公司新取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有汽车板公司自增资日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调减合并财务报表中的资本公积556,500.00元。

2) 本期存量零售股出售净得128.59元,根据中国证券登记有限责任公司的有关通知规定,该项收益直接计入资本公积。

41. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发	减:前期	减:所得税费	税后归属于母公	税后归属于	

		生额	计入其他 综合收益 当期转入 损益	用	司	少数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	10,944,213.97	19,254,880.15		-109,005.28	19,160,131.79	-14,256.92	30,104,345.76
可供出售 金融资产 公允价值 变动损益	8,109,709.78	892,647.45		-109,005.28	750,966.02	32,676.15	8,860,675.80
外币财务 报表折算 差额	2,834,504.19	18,362,232.70			18,409,165.77	-46,933.07	21,243,669.96
其他综合收益 合计	10,944,213.97	19,254,880.15		-109,005.28	19,160,131.79	-14,256.92	30,104,345.76

42. 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		99,134,092.76	99,134,092.76	
合 计		99,134,092.76	99,134,092.76	

43. 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

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-3,616,881,987.30	-657,928,205.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,055,166,753.10	-2,958,953,781.78
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		

期末未分配利润	-4,672,048,740.40	-3,616,881,987.30
---------	-------------------	-------------------

(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	44,845,588,683.26	41,688,350,927.86	38,315,999,445.56	37,404,362,193.30
其他业务收入	4,965,881,911.07	4,779,160,628.27	3,089,528,383.54	2,836,757,907.79
合 计	49,811,470,594.33	46,467,511,556.13	41,405,527,829.10	40,241,120,101.09

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	125,490,098.46	87,428,583.31
合 计	125,490,098.46	87,428,583.31

3. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	12,655,493.50	6,253,706.28
合 计	12,655,493.50	6,253,706.28

4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	44,206,998.01	33,807,031.02
合 计	44,206,998.01	33,807,031.02

5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	5,170,940.72	21,527,478.34
城市维护建设税	108,466,903.20	98,781,678.62

教育费附加	78,150,026.62	70,562,070.34
印花税[注]	18,355,471.16	
房产税[注]	38,119,406.46	
土地使用税[注]	43,765,468.00	
车船税[注]	79,989.28	
合 计	292,108,205.44	190,871,227.30

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

6. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	24,239,763.18	30,768,460.45
运输、装卸及出口相关费用	664,126,872.19	619,500,120.88
招待宣传费	18,276,373.20	27,798,208.75
办公费用	19,601,713.11	13,712,160.35
职工薪酬	106,660,745.37	99,590,660.44
其他	51,263,230.57	64,846,460.26
合 计	884,168,697.62	856,216,071.13

7. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	55,548,916.41	44,510,210.74
无形资产摊销	92,032,194.95	93,030,243.66
职工薪酬	469,552,708.59	389,777,981.84
保险及税金[注]	62,309,229.60	148,789,629.23
维修类费用	272,078,315.80	296,861,711.24
办公类费用	108,349,043.63	136,020,083.91

技术开发费	159,615,417.76	221,006,669.87
其他	140,408,790.45	148,080,421.94
合 计	1,359,894,617.19	1,478,076,952.43

注：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,891,568,141.15	2,066,929,237.15
减：存款及应收款项的利息收入	98,035,634.91	172,326,061.28
加：汇兑损失	367,059,875.55	694,301,928.82
银行手续费及其他	150,066,250.84	160,432,909.56
辞退福利确认的财务费用	5,513,320.95	11,867,406.36
合 计	2,316,171,953.58	2,761,205,420.61

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	122,008,170.99	47,099,020.34
存货跌价损失	108,917,008.21	272,890,043.79
可供出售金融资产减值损失		1,766,592.00
固定资产减值损失	199,346,115.01	
贷款损失准备金	-466,911.38	10,185,911.38
合 计	429,804,382.83	331,941,567.51

10. 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	25,135,964.24	7,599,493.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	55,370,924.24	-7,944,456.93
债务工具产生的公允价值变动收益	-30,234,960.00	
合 计	25,135,964.24	7,599,493.07

11. 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	-780,937.78	4,555,982.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,962,531.51	15,585,620.14
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	22,466,089.51	15,816,343.00
理财产品收益	19,527,232.08	24,488,090.93
合 计	57,174,915.32	60,446,036.53

12. 营业外收入

(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
非流动资产处置利得合计	1,197,777.09	368,933.06	1,197,777.09
其中：固定资产处置利得	1,197,777.09	368,933.06	1,197,777.09
政府补助	139,701,494.60	156,690,781.99	36,558,718.02
其他	3,035,675.46	2,982,837.58	3,035,675.46
合 计	143,934,947.15	160,042,552.63	40,792,170.57

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
节能环保	10,916,372.38	11,013,800.66	与资产相关
技术开发	11,761,050.04	11,761,050.03	与资产相关
征地补偿	725,294.84	725,294.84	与资产相关
资源综合利用退税	103,142,776.58	121,378,530.46	与收益相关
其他退税	8,432,000.76	7,337,106.00	与收益相关
节能环保	1,000,000.00	2,680,000.00	与收益相关
技术开发	3,000,000.00	1,360,000.00	与收益相关
其他	724,000.00	435,000.00	与资产相关

小 计	139,701,494.60	156,690,781.99	
-----	----------------	----------------	--

(3) 其他说明

根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115号）等相关政策规定，对销售利用工业生产过程中的余热、余压生产的电力或热力等产品实行增值税即征即退的政策。本期子公司华菱湘钢、华菱涟钢共计收到资源综合利用增值税退税款 103,142,776.58 元，因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其计入经常性损益。

13. 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
非流动资产处置损失合计	1,485,999.57	10,230,210.51	1,485,999.57
其中：固定资产处置损失	1,485,999.57	10,230,210.51	1,485,999.57
固定资产报废损失	47,776,020.08	1,035,272.06	47,776,020.08
其他	689,196.83	899,640.00	689,196.83
合 计	49,951,216.48	12,165,122.57	49,951,216.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,045,972.44	4,179,809.31
递延所得税费用	-119,505,502.89	-163,778,768.83
合 计	-115,459,530.45	-159,598,959.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,668,388,901.23	-4,178,716,016.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	-417,097,225.31	-1,044,679,004.23
子公司适用不同税率的影响	126,013,331.09	162,198,794.71
调整以前期间所得税的影响	-1,637,661.83	-691,492.69
非应税收入的影响	-36,536,467.59	-76,173,899.04

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,911,615.78	26,614,860.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,850,289.39	-10,894,181.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,334,115.43	816,315,710.24
税法允许的加计扣除	-23,596,948.63	-32,289,747.05
其他		
所得税费用	-115,459,530.45	-159,598,959.52

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	98,035,634.91	172,326,061.28
与收益相关的政府补助(不含税费返还)	4,000,000.00	4,040,000.00
暂收应付款增加(其他应付款)	484,715,844.04	
票据保证金等受限资金(不含存放中央银行存款备用金)净减少	97,563,769.36	
其他	56,132,200.07	21,855,339.71
合计	740,447,448.38	198,221,400.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
办公保险及维修保养类支出	623,423,857.25	755,925,220.42
运输、物流、出口类费用	664,126,872.19	619,500,120.88
票据保证金等受限资金(不含存放中央银行存款备用金)净增加		1,919,830,156.06
银行手续费	112,182,501.19	137,519,954.03
其他	119,531,163.67	219,620,379.78

合 计	1,519,264,394.30	3,652,395,831.17
-----	------------------	------------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	29,110,000.00	62,200,000.00
电工钢公司吸收合并日现金及现金等价物余额	132,587,786.68	
合 计	161,697,786.68	62,200,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁借款收到的现金	572,256,983.84	1,674,240,000.00
借款保证金（受限货币资金）减少额	232,790,000.00	
关联方票据融资		270,000,000.00
合 计	805,046,983.84	1,944,240,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还融资租赁借款支付的现金	1,089,140,738.10	
借款保证金（受限货币资金）增加		399,911,483.45
融资租赁保证金（净额）增加	30,110,000.00	44,110,000.00
融资服务费	37,883,749.65	22,912,955.53
合 计	1,157,134,487.75	466,934,438.98

6. 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	-1,552,929,370.78	-4,019,117,057.39
加：资产减值准备	429,804,382.83	331,941,567.51

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,800,645,099.97	2,816,778,912.00
无形资产摊销	105,210,238.68	93,030,243.66
长期待摊费用摊销	75,011.00	2,500,995.30
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)	288,222.48	9,032,433.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,776,020.08	1,035,272.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-25,135,964.24	-7,599,493.07
财务费用(收益以“-”号填列)	1,907,116,294.63	2,089,842,192.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,174,915.32	-60,446,036.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-119,505,502.89	-163,778,768.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-371,654,415.75	-333,328,677.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	763,164,476.68	-15,081,203.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,598,611,335.18	5,410,211,738.51
其他	74,161,052.10	-1,943,765,301.59
经营活动产生的现金流量净额	6,600,451,964.65	4,211,256,816.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
减: 现金的期初余额	5,248,021,965.20	4,369,644,276.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,046,740,034.14	878,377,688.54
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20

其中：库存现金	2,240.31	13,402.27
可随时用于支付的银行存款	2,201,279,690.75	5,248,008,562.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

本期现金流量表未剔除不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额 3,343,748.00 万元（上期数：2,265,279.00 万元），其中支付货款 2,798,756.00 万元（上期数：2,193,318.00 万元），支付固定资产等长期资产购置款 51,712.50 元（上期数：71,960.70 万元）。

(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	4,482,600,519.46	票据及借款质押保证金
其中：票据保证金	2,885,263,548.85	
信用证保证金	1,036,087,591.08	
保函保证金	94,063,257.74	
质押借款保证金	315,210,000.00	
存放中央银行法定准备金存款	151,976,121.79	
应收账款	173,905,730.93	借款质押
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	16,852,561.95	详见财务报表附注或有事项注释之说明
固定资产	5,156,072,544.81	借款抵押

在建工程	130,947,398.75	借款抵押
无形资产	70,870,498.33	借款抵押
合 计	10,035,518,431.78	

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	185,674,789.64	6.9370	1,288,026,015.70
欧元	672,980.11	7.3068	4,917,331.08
新加坡元	401,526.18	4.7995	1,927,124.88
澳元	2,282.36	5.0157	11,447.63
港币	2,664,696.25	0.8945	2,383,570.80
应收账款			
其中：美元	316,265,376.80	6.9370	2,193,932,918.86
欧元	182,636.30	7.3068	1,334,486.90
短期借款			
其中：美元	1,130,778,189.57	6.9370	7,844,208,301.05
应付账款			
其中：美元	63,589,597.33	6.9370	441,121,036.68
欧元	743,435.45	7.3068	5,432,134.15
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	63,000,000.00	6.9370	437,031,000.00
长期借款			
其中：美元	59,000,000.00	6.9370	409,283,000.00

六、合并范围的变更

本期新设子公司情况

1. 本公司于 2015 年 7 月 15 日在深圳市前海设立全资子公司深圳华菱商业保理有限公司 (以下简称华菱保理)，注册资本 5 亿元。2016 年 2 月 24 日，本公司认缴首期出资额 1 亿元，并将其纳入合并报表范围。

2. 本公司于 2016 年 5 月新设全资子公司湘潭华菱节能发电有限公司，注册资本 1000 万元，本公司于 2016 年 6 月实缴注册资本 1000 万元，自该子公司设立之日起，本公司将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	94.71		设立
湖南华菱涟源钢铁有限公司	娄底市	娄底市	制造业	62.75		设立
湖南华菱涟钢薄板有限公司	娄底市	娄底市	制造业		62.75	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		62.75	设立
湖南华菱钢管控股有限公司	长沙市	长沙市	服务贸易	100.00		设立
衡阳华菱钢管有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业	68.36		设立
衡阳华菱连轧管有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业		68.36	设立
华菱衡阳(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		68.36	设立
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	长沙市	长沙市	金融业		55.00	设立
华菱香港国际贸易有限公司	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

湖南华菱钢管国际贸易有限公司	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	娄底市	娄底市	制造业	51.00		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		62.75	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		61.52	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		52.09	非同一控制下的企业合并
华菱钢铁(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易	100.00		设立
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
湘潭华菱节能发电有限公司	湘潭市	湘潭市	节能发电	100.00		设立

(2) 其他说明

汽车板公司由本公司与安赛乐—米塔尔公司共同投资设立，本公司持股 51%，安赛乐—米塔尔公司持股 49%，董事会表决权比例各为 50%。本公司虽只持有汽车板公司半数表决权，但随着汽车板公司于 2014 年 6 月进入试生产，本公司与汽车板公司的特殊关系逐步显现出来，包括汽车板公司生产所需主要原材料、市场营销活动依赖于本公司子公司，银行融资由本公司或本公司母公司提供担保，本公司能够通过参与汽车板公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对汽车板公司的控制权影响其回报金额，已满足了《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》中关于控制权的要求，故本公司将汽车板公司纳入合并范围。

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
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	5.29%	6,045,573.83	-9,000,000.00	253,931,950.02
湖南华菱涟源钢铁有限公司	37.25%	60,256,279.48		675,367,248.16
衡阳华菱钢管有限	31.64%	-440,895,139.08		285,600,213.06

公司				
湖南华菱钢铁集团 财务有限公司	45.00%	64,849,819.30	-27,000,000.00	858,957,716.21
华菱安赛乐米塔尔 汽车板有限公司	49.00%	-188,019,151.21		983,653,276.37

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
湖南华菱湘潭 钢铁有限公司	619,731.02	1,757,659.25	2,377,390.27	1,829,463.10	123,304.23	1,952,767.33
湖南华菱涟源 钢铁有限公司	795,898.17	1,690,723.07	2,486,621.24	2,233,580.90	71,733.71	2,305,314.61
衡阳华菱钢管 有限公司	448,057.87	861,095.36	1,309,153.23	1,156,780.55	62,111.49	1,218,892.04
湖南华菱钢铁 集团财务有限 公司	555,497.94	2,493.38	557,991.32	369,479.90	-	369,479.90
华菱安赛乐米 塔尔汽车板有 限公司	173,833.88	502,380.15	676,214.03	265,468.47	210,000.00	475,468.47

(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
湖南华菱湘潭 钢铁有限公司	733,955.53	1,862,073.67	2,596,029.20	1,992,392.98	190,006.03	2,182,399.01
湖南华菱涟源 钢铁有限公司	759,590.74	1,791,316.57	2,550,907.31	2,274,750.27	111,026.58	2,385,776.85
衡阳华菱钢管 有限公司	553,453.24	873,644.08	1,427,097.32	1,116,118.70	81,439.00	1,197,557.70
湖南华菱钢铁 集团财务有限 公司	493,992.34	2,635.96	496,628.30	315,725.50		315,725.50
华菱安赛乐米 塔尔汽车板有 限公司	178,819.26	476,063.06	654,882.32	287,506.49	167,700.00	455,206.49

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

(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
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2,204,485.20	11,830.97	11,889.47	233,786.63
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2,116,551.53	16,176.18	16,176.18	175,491.07
衡阳华菱钢管有限公司	452,549.56	-139,263.59	-139,273.73	47,642.30
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	20,347.47	13,608.62	13,608.62	-21,243.47
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	223,061.56	-38,371.26	-38,371.26	15,041.51

(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
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,796,828.23	-111,414.76	-111,885.48	176,432.85
湖南华菱涟源钢铁有限公司	1,709,657.15	-164,995.00	-164,995.00	-91,527.48
衡阳华菱钢管有限公司	505,712.52	-55,786.30	-55,786.30	84,173.20
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	16,158.74	13,597.71	13,597.71	130,812.84
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	95,939.21	-56,409.18	-56,409.18	-52,533.79

(三) 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	45,293,176.84	28,615,788.03
非流动资产	153,719,468.04	178,227,261.01
资产合计	199,012,644.88	206,843,049.04
流动负债	4,994,412.90	13,459,723.28
非流动负债	4,646,013.29	5,990,651.22
负债合计	9,640,426.19	19,450,374.50
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	189,372,218.69	187,392,674.54
按持股比例计算的净资产份额	56,811,665.61	56,217,802.37
对联营企业权益投资的账面价值	56,811,665.61	56,217,802.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	91,811,687.65	97,102,608.27
净利润	1,979,544.13	15,186,608.17
其他综合收益		
综合收益总额	1,979,544.13	15,186,608.17
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 重要合营企业

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

4. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2016年度	2015年
流动资产	151,037,527.57	
非流动资产	313,430,550.89	
资产合计	464,468,078.46	
流动负债	127,113,870.21	
非流动负债	50,103,810.29	
负债合计	177,217,680.50	

少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	287,250,397.96	
按持股比例计算的净资产份额	143,625,198.98	
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	145,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	498,952.61	
净利润	-2,749,602.04	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,749,602.04	
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、各类应收款项、发放贷款及垫款以及可供出售金融资产。本公司所承受的最大信用风险为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收票据中的银行承兑汇票主要由信用良好的金融机构承兑，商业承兑汇票主要由公司长期合作且信用良好的大型

国有企业承兑。本期公司子公司华菱湘钢、华菱涟钢与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于 20%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票，华菱湘钢、华菱涟钢为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任，截至 2016 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口为 35,849.00 万元。管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。本公司要求大部分的客户在交运货物前预付全额货款，或以信用证或银行承兑汇票结算；同时加强客户信用评估，规避重大的信用风险。一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。应收账款和其他应收款的类别分析及坏账准备计提分别载于本财务报表附注资产负债表注释应收账款、其他应收款之说明。

当贷款集中发放于某些借款人，或当借款人集中在某单一行业或地区中，信贷风险则较大。本公司子公司财务公司在向借款人发放贷款前会先进行贷款资信调查，并进行资信评级，组织风险评审委员会投票表决，从而控制贷款风险。财务公司主要为华菱集团及其下属成员单位办理贷款等业务，无重大逾期风险。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司销售商品的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额的 15.57% (2015 年：29.47%)，本公司应收账款主要为出口销售款项，本公司通过采用信用证结算方式规避重大的信用风险。

本公司的信贷承诺来自子公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺，截至 2016 年 12 月 31 日，财务公司期末作出兑付承诺的汇票金额为 550,000,000 元，缴纳的保证金为 470,000,000.00 元，风险敞口 80,000,000.00 元。

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

本公司长期借款的到期日分析载于本财务报表附注资产负债表注释长期借款之说明，发放贷款及垫款的到期日分析详见本财务报表附注资产负债表注释一年内到期的发放贷款及垫款之说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数（万元）				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,737,616.09	2,794,856.17	2,794,856.17		
吸收存款及同业存放	99,541.31	101,034.42	101,034.42		
应付票据	1,290,648.43	1,290,648.43	1,290,648.43		
应付账款	476,846.50	476,846.50	476,846.50		
卖出回购金融资产款	83,900.00	84,131.96	84,131.96		
应付利息	8,469.25	8,469.25	8,469.25		
其他应付款	283,571.58	283,571.58	283,571.58		
其他流动负债	30,000.00	31,365.00	31,365.00		
长期借款(含一年内到期)	519,489.40	627,996.93	187,482.92	236,091.36	204,422.65
长期应付款(含一年内到期)	90,535.38	101,830.79	17,646.39	42,662.40	41,522.00
小计	5,620,617.94	5,800,751.02	5,276,052.62	278,753.76	245,944.65

(续上表)

项目	期初数（万元）				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	3,076,565.79	3,129,782.27	3,129,782.27		
吸收存款及同业存放	115,926.85	117,665.75	117,665.75		
应付票据	1,265,123.22	1,265,123.22	1,265,123.22		
应付账款	571,411.12	571,411.12	571,411.12		

卖出回购金融资产款	22,300.00	22,345.41	22,345.41		
应付利息	10,702.81	10,702.81	10,702.81		
其他应付款	247,053.11	247,053.11	247,053.11		
其他流动负债	96,314.00	98,812.80	98,812.80		
长期借款(含一年内到期)	766,501.02	895,932.32	362,692.20	280,755.97	252,484.15
长期应付款(含一年内到期)	71,418.90	80,474.66	15,310.73	42,332.70	22,831.23
小计	6,243,316.82	6,439,303.47	5,840,899.42	323,088.67	275,315.38

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

(1) 本公司于12月31日持有的计息金融工具如下：

项目	期末数	期初数
A. 固定利率金融工具		
金融资产	761,341,540.00	465,176,500.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	562,441,540.00	465,176,500.00
买入返售金融资产	198,900,000.00	
金融负债	9,068,889,100.05	12,693,654,113.49
其中：短期借款	7,758,979,766.02	11,381,513,375.39
卖出回购金融资产款	839,000,000.00	223,000,000.00
其他流动负债	300,000,000.00	963,140,000.00
一年内到期的非流动负债	170,909,334.03	126,000,738.10
敞口小计	-8,307,547,560.05	-12,228,477,613.49
B. 浮动利率金融工具		
金融资产	7,655,780,210.21	11,096,806,214.89

其中：货币资金	6,683,880,210.21	10,078,215,076.68
一年以内到期的发放贷款及垫款	971,900,000.00	1,018,591,138.21
金融负债	26,538,843,657.89	28,793,522,474.65
其中：短期借款	19,617,181,086.05	19,384,144,480.93
吸收存款	995,413,064.20	1,159,268,515.30
一年内到期的非流动负债	1,745,583,000.00	3,312,367,816.52
长期借款	3,449,311,000.00	4,352,642,400.00
长期应付款	731,355,507.64	585,099,261.90
敞口小计	-18,883,063,447.68	-17,696,716,259.76

(2) 利率变动敏感性分析

对于本期资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，在其他变量不变的情况下，假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司的税后净利润及股东权益减少约 3,630.27 万元(2015 年：6,636.26 万元)。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年度的分析同样基于该假设和方法。

2. 外汇风险

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

(1) 本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 敏感性分析

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

项 目	股东权益		净利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
美元	42,372,633.02	94,502,371.53	42,372,633.02	94,502,371.53
澳元	-6,147.63	-	-6,147.63	-

欧元	-14,453.44	194,297.75	-14,453.44	194,297.75
港币	-85.86	-19,603.95	-85.86	-19,603.95
新加坡元	-17,876.78	-10,729.10	-17,876.78	-10,729.10
合计	42,334,069.31	94,666,336.23	42,334,069.31	94,666,336.23

2016年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币、欧元、和新加坡元的汇率变动使人民币贬值1%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	50,391,910.67	562,441,540.00		612,833,450.67
(1) 交易性金融资产	50,391,910.67	562,441,540.00		612,833,450.67
债务工具投资		562,441,540.00		562,441,540.00
权益工具投资				
衍生金融资产	50,391,910.67			50,391,910.67
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资				
2. 可供出售金融资产	19,741,605.15			19,741,605.15
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资	19,741,605.15			19,741,605.15
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	70,133,515.82	562,441,540.00		632,575,055.82

(二) 公允价值确定方法和假设

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

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

对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产,其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计,折现率为资产负债表日的市场利率。

(三) 其他说明

2016 年度,本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换,金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

(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	59.906	59.906

(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
安赛乐-米塔尔及其子公司	安赛乐-米塔尔	参股股东
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	欣港物流	母公司的子公司
江苏华菱锡钢特钢有限公司	华菱锡钢	母公司的子公司
湖南华菱钢铁贸易有限公司	华菱钢贸	母公司的子公司
上海歆华融资租赁有限公司	歆华租赁	母公司的子公司
湘潭瑞通球团有限公司	湘潭瑞通	股东的联营公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	股东的联营公司
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	股东的联营公司
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	中冶京诚	股东的联营公司
湖南湘辉金属制品有限公司	湖南湘辉	股东的子公司
湖南湘钢冶金炉料有限公司	冶金炉料	股东的子公司
湖南华菱煤焦化有限公司	华菱煤焦化	股东的子公司
湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	股东的子公司
涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金	股东的联营公司
湖南涟钢环保科技有限公司	涟钢环保科技	股东的子公司
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	股东的联营公司
湖南涟钢物流公司	涟钢物流	股东的联营公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	股东的联营公司
涟钢设计咨询有限公司	涟钢设计咨询	股东的子公司
湖南涟钢双菱发展有限公司	双菱发展	股东的子公司
衡阳科盈钢管有限公司	衡阳科盈	股东的子公司
衡阳鸿涛机械加工有限公司	衡阳鸿涛	股东的联营公司

衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	衡阳鸿菱	股东的子公司
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	百达先锋	股东的子公司
湖南华菱节能发电有限公司	节能发电	股东的子公司
湖南天和房地产开发有限公司	房地产开发	股东的子公司
华安钢宝利投资有限公司	华安钢宝利	子公司的合营企业

(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	320,344,015.93	237,388,390.89
	辅助材料	778,262,692.85	744,430,426.97
	综合服务费	102,272,602.63	119,043,329.08
	工程建设	42,430,067.76	57,061,688.53
	动力	88,659,576.00	89,540,364.00
	小计	1,331,968,955.17	1,247,464,199.47
湘潭瑞通	原材料	762,226,842.70	701,694,531.38
洪盛物流	接受劳务	113,693,432.86	101,994,081.51
中冶京诚	辅助材料	31,136,055.47	27,976,157.38
湘钢瑞泰	辅助材料、原材料	271,622,089.42	345,866,183.89
冶金炉料	原材料	227,492,424.55	174,150,906.31
华菱煤焦化	原材料、接受劳务	612,825,987.01	249,661,150.90
	湘钢合计	3,350,965,787.18	2,848,807,210.84
涟钢集团	综合服务费	116,852,572.63	122,881,975.96
	辅助材料	1,328,441.37	2,436,252.48
	小计	118,181,014.00	125,318,228.44
煤化新能源	动力及劳务	412,244,133.75	244,221,698.22
	副产品	114,390,419.09	109,809,294.09
涟钢冶金	辅助材料	311,630,418.13	316,282,162.99

涟钢环保科技	辅助材料(废渣)	75,701,076.71	147,925,716.14
涟钢机电	辅助材料、接受劳务、原材料	53,346,231.37	71,238,015.84
涟钢物流	接受劳务	217,599,090.21	233,547,568.88
涟钢建设	工程建设	124,878,421.83	164,944,704.08
涟钢设计咨询	接受劳务	10,471,806.20	12,505,198.65
	涟 钢 合 计	1,438,442,611.29	1,425,792,587.33
衡钢集团	租赁		428,400.00
衡阳科盈	接受劳务	10,189,196.67	11,187,955.25
衡阳鸿菱	原材料	204,910,762.63	100,454,015.87
衡阳鸿涛	原材料		963,226.44
	接受劳务	66,199,545.62	82,372,579.57
百达先锋	动力	70,073,594.68	101,445,605.59
	衡 钢 合 计	351,373,099.60	296,851,782.72
欣港物流	代购原料及接受劳务	1,629,942,906.26	303,869,137.26
华菱钢贸	原材料	47,563,122.86	7,293,847.38
华菱锡钢	原材料	2,777,545.38	5,657,186.99
节能发电	动力、接受劳务、工程建设	1,586,563,277.73	1,360,856,091.20
华菱集团其他子公司	接受劳务	7,556,036.19	11,333,118.98
	租赁	8,709,554.42	10,526,517.00
盈德气体	动力	74,581,867.98	99,052,256.27
总 计		8,498,475,808.89	6,370,039,735.97

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	动力	578,178,515.32	535,488,984.19
	钢材	3,708,855.55	11,226,693.71
	代购物资	51,129,628.91	67,475,941.43
	废弃物	32,124,725.54	97,232,503.86
	小 计	665,141,725.32	711,424,123.19

湘潭瑞通	代购物资	441,905,177.65	313,962,733.31
湘潭瑞通	提供劳务	2,056,310.68	18,819,500.00
湖南湘辉	钢材		21,961,882.67
湘钢瑞泰	副产品	123,552.00	723,873.83
华菱煤焦化	代购物资	562,820,191.67	
	湘 钢 合 计	1,672,046,957.32	1,066,892,113.00
涟钢集团	动力	404,491,346.25	450,699,884.30
	提供劳务	4,185,659.04	4,361,742.78
	钢水	14,316,175.55	
	代购物资	2,973,650.25	19,193,185.89
	小 计	425,966,831.09	474,254,812.97
双菱发展	钢材	418,356,129.62	310,912,748.24
	涟 钢 合 计	844,322,960.71	785,167,561.21
衡钢集团	动力	326,638.40	312,186.43
衡阳科盈	钢管	34,543,963.68	8,161,610.32
衡阳鸿菱	钢管	152,806,162.88	6,604,128.54
	动力	234,398.87	514,715.10
衡阳鸿涛	动力	5,498,828.80	6,419,995.10
百达先锋	动力	50,944,062.70	76,234,651.19
	租赁	572,352.00	600,969.60
	衡 钢 合 计	244,926,407.33	98,848,256.28
华菱锡钢	提供劳务	225,000.00	204,000.00
	钢管坯	21,469,578.14	
节能发电	动力	1,244,762,050.30	940,617,346.73
	租赁	488,288.29	460,000.00
	代购物资	45,260,667.87	71,630,483.19
欣港集团	钢材	227,353,354.86	21,067,305.28
安赛乐-米塔尔	钢材	46,532,688.15	88,822,051.94

华安钢宝利	提供劳务	7,220,999.39	
盈德气体	动力	49,431,142.65	51,109,919.81
总 计		4,404,040,095.01	3,124,819,037.44

(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）	35,639,538.93	24,212,092.30
湘钢集团及子公司	45,479,776.29	28,515,407.47
涟钢集团及子公司	8,381,748.20	8,087,300.07
衡钢集团及子公司	1,316,148.58	1,645,208.33
合 计	90,817,212.00	62,460,008.17

(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	12,655,493.50	5,033,117.34
合 计	12,655,493.50	5,033,117.34

(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）	7,838,958.46	6,075,654.51
湘钢集团及子公司	1,286,813.01	1,301,505.69
涟钢集团及子公司	756,853.77	1,946,370.80
衡钢集团及子公司	78,066.50	57,504.03
安赛乐-米塔尔及其子公司	703,546.58	505,392.45
合 计	10,664,238.32	9,886,427.48

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	
			2016年人民币/人民币等值（元）	2015年人民币/人民币等值（元）
华菱集团	湖南华菱钢铁股份	银行借款（人民币）	200,000,000.00	171,000,000.00

有限公司	银行借款（美元）	485,590,000.00	941,572,000.00
	小计	685,590,000.00	1,112,572,000.00
华菱香港国际贸易 有限公司	银行借款（人民币）		120,000,000.00
	银行借款（美元）	4,099,637,381.81	5,681,302,633.61
	银行借款（港币）		320,869,739.61
	小计	4,099,637,381.81	6,122,172,373.22
湖南华菱湘潭钢铁 有限公司	银行借款（人民币）	4,759,938,881.40	5,010,047,972.82
	银行借款（美元）	1,452,251,100.60	2,438,791,045.70
	银行承兑汇票	1,772,250,000.00	1,089,890,000.00
	小计	7,984,439,982.00	8,538,729,018.52
衡阳华菱钢管有限 公司	银行借款（人民币）	3,838,673,290.00	3,676,609,399.82
	银行借款（美元）		173,967,990.56
	银行承兑汇票	1,281,538,517.79	1,703,425,000.00
	小计	5,120,211,807.79	5,554,002,390.38
湖南华菱涟源钢铁 有限公司	银行借款（人民币）	3,799,942,562.49	4,321,177,174.08
	银行借款（美元）	2,021,592,397.21	1,829,355,653.83
	银行承兑汇票		3,009,422,138.80
	小计	5,821,534,959.70	9,159,954,966.71
湖南涟钢钢材加 工配送有限公司	银行借款（人民币）	50,000,000.00	
	小计	50,000,000.00	
衡阳华菱连轧管有 限公司	银行借款（人民币）	1,602,165,676.85	1,405,080,000.01
	银行借款（美元）	122,679,106.80	31,959,668.26
	银行承兑汇票		1,131,663,417.00
	小计	1,724,844,783.65	2,568,703,085.27
湖南华菱涟钢薄板 有限公司	银行借款（人民币）	1,350,000,000.00	1,250,000,000.00
	银行承兑汇票	353,000,000.00	821,000,000.00
	小计	1,703,000,000.00	2,071,000,000.00

	湖南华菱电子商务 有限公司	银行借款(人民币)		10,000,000.00
		银行承兑汇票	99,995,000.00	
		小计	99,995,000.00	10,000,000.00
	华菱安赛乐米塔尔 汽车板有限公司	银行借款(人民币)	2,488,080,000.00	2,269,000,000.00
		银行承兑汇票	250,000,000.00	
		小计	2,738,080,000.00	2,269,000,000.00
合计		30,027,333,914.95	37,406,133,834.10	
湘钢集团	湖南华菱湘潭钢铁 有限公司	银行借款(人民币)	240,000,000.00	490,000,000.00
		银行承兑汇票	586,700,000.00	680,000,000.00
	合计		826,700,000.00	1,170,000,000.00
涟钢集团	湖南华菱湘潭钢铁 有限公司	银行借款(人民币)	174,000,000.00	199,000,000.00
		银行借款(美元)	106,138,392.02	60,287,384.16
		银行承兑汇票	501,000,000.00	543,000,000.00
		小计	781,138,392.02	802,287,384.16
	湖南华菱涟源钢铁 有限公司	银行借款(人民币)	519,800,000.00	
	衡阳华菱连轧管有 限公司	银行借款(人民币)	75,000,000.00	125,000,000.00
	衡阳华菱钢管有限 公司	银行借款(人民币)	337,500,000.00	287,500,000.00
		银行承兑汇票	300,000,000.00	200,000,000.00
		小计	637,500,000.00	487,500,000.00
	合计		2,013,438,392.02	1,414,787,384.16
华菱控股	湖南华菱湘潭钢铁 有限公司	银行借款(人民币)	1,646,800,000.00	1,643,000,000.00
	湖南华菱涟源钢铁 有限公司	银行借款(人民币)	515,300,000.00	492,700,000.00
	湖南华菱涟钢薄板 有限公司	银行借款(人民币)	243,000,000.00	268,850,000.00
	衡阳华菱钢管有限 公司	银行借款(人民币)	190,000,000.00	230,000,000.00
	衡阳华菱连轧管有 限公司	银行借款(人民币)	147,200,000.00	184,000,000.00
	湖南华菱涟源钢铁	银行借款(美元)	29,492,692.61	

	有限公司			
	合计		2,771,792,692.61	2,818,550,000.00
总计			35,639,264,999.58	42,809,471,218.26

3. 其他关联交易

(1) 华菱湘钢与湘钢集团于 2005 年 1 月签订商标使用许可协议，华菱湘钢许可湘钢集团及控股子公司无偿使用“华光”牌商标，使用期限为 5 年。该公司于 2007 年 9 月 20 日与湘钢集团及控股子公司重新签订协议，将使用年限延至 2017 年 9 月 19 日。

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

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，财务公司期末对华菱集团及其附属子公司作出兑付承诺的汇票金额为 550,000,000 元，缴纳的保证金为 470,000,000.00 元，风险敞口 80,000,000.00 元。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，财务公司购买华菱集团在公开市场发行的“09 华菱债”余额为 371,884,890.00 元。

(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					
	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)	13,000,000.00		1,108,359,198.25	
	湘钢集团及子公司	126,077,749.64		253,960,000.00	
	涟钢集团及子公司	239,769,454.29			
小计		378,847,203.93		1,362,319,198.25	
预付款项					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)			892,503.89	
	涟钢集团及子公司			234,354.04	

小 计				1,126,857.93	
发放贷款及 垫款					
	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)	516,200,000.00		401,022,610.74	
	湘钢集团及子公司	415,700,000.00		477,568,527.47	
	涟钢集团及子公司	10,000,000.00		110,000,000.00	
	衡钢集团及子公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
小 计		971,900,000.00		1,018,591,138.21	

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)	189,382,974.26	25,175,002.92
	湘钢集团及子公司	30,992,017.58	48,055,546.18
	涟钢集团及子公司	20,099,249.24	55,163,604.25
	衡钢集团及子公司	93,868,295.52	45,187,177.22
小 计		334,342,536.60	173,581,330.57
预收款项			
	湘钢集团及子公司	5,439,000.00	2,808,270.96
	涟钢集团及子公司	779,593.91	7,224,804.55
	衡钢集团及子公司	187,515.70	6,303,526.10
小 计		6,406,109.61	16,336,601.61
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)	784,463,566.72	112,841,157.09
	湘钢集团及子公司	28,591,178.85	18,247,416.80
	涟钢集团及子公司	20,332,092.92	214,790,431.97

	衡钢集团及子公司	2,503,733.49	5,002,634.38
	安赛乐-米塔尔子公司		293,087.70
小 计		835,890,571.98	351,174,727.94
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)	781,274,772.25	930,609,712.97
	湘钢集团及子公司	182,338,548.28	141,651,393.93
	涟钢集团及子公司	17,720,459.41	61,252,107.25
	衡钢集团及子公司	14,079,284.26	25,755,301.15
小 计		995,413,064.20	1,159,268,515.30
应付股利			
	华菱集团	87,025,239.33	66,025,239.33
小 计		87,025,239.33	66,025,239.33
其他流动负债			
	歆华租赁	300,000,000.00	963,140,000.00
小 计		300,000,000.00	963,140,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司的信贷承诺来自子公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的商业承兑汇票作出的兑付承诺，金额为 55,000.00 万元。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司华菱湘钢及华菱涟钢与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于 20%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。华菱湘钢及华菱涟钢为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口为 35,849.00 万元。

2. 其他或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

重大资产重组事项

2016 年 9 月 23 日,本公司第六届董事会第七次会议审议通过了《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。根据重组方案,公司重大资产重组方案包括:本公司以除湘潭节能 100%股权外的全部资产及负债与华菱集团持有的华菱节能 100%股权、财富证券有限责任公司(以下简称财富证券)24.58%股权、华菱集团全资子公司湖南迪策创业投资有限公司(以下简称迪策投资)持有的财富证券 13.41%股权中的等值部分进行置换。本公司置出的全部资产及负债由华菱集团承接,置入的财富证券股权将由本次重组完成后本公司的全资子公司财信投资承接。

本公司拟通过非公开发行股票方式购买湖南财信金融控股集团有限公司(以下简称财信金控)持有的湖南财信投资控股有限责任公司(以下简称财信投资)100%股权和深圳市润泽灯光音响科技发展有限公司(以下简称深圳润泽)持有的财富证券 3.51%股权。

本公司拟通过非公开发行股票方式向华菱控股募集配套资金,募集资金总额为 840,000.00 万元,未超过以发行股份方式购买资产交易价格的 100%(不包括交易对方在本次重组停牌前六个月内及停牌期间以现金增资入股购买资产部分对应的交易价格)。本次募集配套资金股份发行数量不超过 2,314,049,586 股,发行价格为 3.63 元/股,不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。

2017 年 1 月 11 日,公司上述重大资产重组方案通过了中国证监会并购重组委审核,并于 2017 年 2 月 21 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司向湖南财信金融控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2017)250 号),批复主要内容如下:(1)核准公司向财信金控发行 2,243,618,980 股股份、向深圳润泽发行 100,866,060 股股份购买相关资产;(2)核准公司非公开发行不超过 2,314,049,586 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。(3)核准公司的财富证券 5%

以上股权实际控制人资格。

2017年3月15日，本公司与华菱集团、湖南迪策、财信金控、深圳润泽、财信投资签署《湖南华菱钢铁股份有限公司重大资产重组资产交割协议》。截至本财务报表报出日止，本公司置出资产中的全部股权类资产已根据交割协议及有关法律规定过户至华菱集团；但置入资产尚未完全办理过户至本公司，非公开发行股票方式购买资产及募集配套资金等重大资产重组事项尚未完成。

十三、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

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、营业总收入、营业总成本及经营成果，下述披露的各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

项目	钢铁		
	湘潭区域	娄底区域	衡阳区域
对外交易收入	21,827,599,067.74	17,125,786,069.20	4,259,358,470.34
分部间交易收入	217,252,897.55	2,387,577,162.61	277,887,817.81
对联营和合营企业的投资收益	27,217,231.25	27,217,231.25	593,863.24
当期资产减值损失	3,501,494.22	14,829,459.18	397,052,460.38
折旧和摊销费用	1,143,741,525.23	1,080,407,689.69	475,712,425.91
财务费用	609,888,336.11	860,753,482.45	415,744,287.78

利润总额(亏损总额)	121,459,565.99	161,856,534.81	-1,397,098,499.42
所得税费用	3,149,821.47	94,710.70	-2,138,733.37
净利润(净亏损)	118,309,744.52	161,761,824.11	-1,394,959,766.05
资产总额	23,773,902,676.66	24,866,212,465.42	13,094,054,480.53
负债总额	19,527,673,299.11	23,053,146,027.39	12,190,146,504.83

(续上表)

项目	金融	其他	抵销	合计
对外交易收入	127,032,152.84	6,609,840,426.17		49,949,616,186.29
分部间交易收入	77,729,568.45	430,568,444.66	-3,391,015,891.08	
对联营和合营企业的投资收益		-1,374,801.02	-54,434,462.50	-780,937.78
当期资产减值损失		14,887,880.43	-466,911.38	429,804,382.83
折旧和摊销费用	1,389,224.61	204,679,484.21		2,905,930,349.65
财务费用	-4,035,599.35	441,148,511.73	-7,327,065.14	2,316,171,953.58
利润总额(亏损总额)	136,450,178.39	-7,196,435,711.77	6,505,379,030.77	-1,668,388,901.23
所得税费用	364,022.13	-116,929,351.38		-115,459,530.45
净利润(净亏损)	136,086,156.26	-7,079,506,360.39	6,505,379,030.77	-1,552,929,370.78
资产总额	4,299,905,745.36	-364,964,883.66	5,276,851,881.90	70,945,962,366.21
负债总额	2,413,541,538.53	14,048,582,231.55	-9,583,857,848.13	61,649,231,753.28

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	49,811,470,594.33	46,467,511,556.13
其中：棒材	8,500,357,936.34	7,608,076,817.63
宽厚板	9,215,799,261.98	8,368,543,016.76
钢管	4,229,274,751.19	4,438,263,691.31
线材	3,057,251,938.27	2,752,721,344.23
热轧板卷	8,928,150,949.27	8,216,364,274.05
冷轧板卷	3,887,612,016.97	3,792,065,731.84

镀锌卷	2,052,664,989.97	1,970,307,583.16
其他	9,940,358,750.34	9,321,169,097.15
金融服务	138,145,591.96	44,640,284.96
合计	49,949,616,186.29	46,512,151,841.09

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

项目	营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入）	营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出）
国内	46,175,792,481.34	43,283,367,711.94
国外	3,773,823,704.95	3,228,784,129.15
合计	49,949,616,186.29	46,512,151,841.09

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	6,559,487.00	100.00			6,559,487.00
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					
合计	6,559,487.00	100.00			6,559,487.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	15,444,417.58	99.90			15,444,417.58

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	15,540.00	0.10		15,540.00
合计	15,459,957.58	100.00		15,459,957.58

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2,506,560.28	38.21	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2,194,093.72	33.45	
上海华菱湘钢国际贸易有限公司	1,858,833.00	28.34	
小计	6,559,487.00	100.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来	2,221,069,143.88	99.97			2,221,069,143.88
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	742,677.51	0.03			742,677.51
合计	2,221,811,821.39	100.00			2,221,811,821.39

(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 (%)	
内部往来	2,646,952,139.11	99.94			2,646,952,139.11
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	1,507,561.79	0.06			1,507,561.79
合计	2,648,459,700.90	100.00			2,648,459,700.90

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	1,445,191,940.05		
1-2 年	110,691.87		
3-4 年	4,973.33		
3 年以上	776,504,216.14		
小计	2,221,811,821.39		

(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	2,221,069,144.12	2,646,952,139.11
应收暂付款		409,217.57
其他	742,677.27	1,098,344.22
合计	2,221,811,821.39	2,648,459,700.90

(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
湖南华菱涟源钢铁有限公司	内部往来	1,145,417,060.48	51.55	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	内部往来	679,009,216.77	30.57	
衡阳华菱钢管有限公司	内部往来	150,142,866.63	6.76	
衡阳华菱连轧管有限公司	内部往来	156,500,000.00	7.04	
深圳华菱商业保理有限公司	内部往来	90,000,000.00	4.05	
小计		2,221,069,143.88	99.97	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数
----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,964,052,903.44	6,589,378,833.68	7,374,674,069.76
合计	13,964,052,903.44	6,589,378,833.68	7,374,674,069.76

(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	13,652,347,303.44		13,652,347,303.44
合计	13,652,347,303.44		13,652,347,303.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	4,724,194,877.47			4,724,194,877.47
湖南华菱涟源钢铁有限公司	6,069,606,586.83			6,069,606,586.83
衡阳华菱钢管有限公司	1,438,953,963.15			1,438,953,963.15
华菱香港国际贸易有限公司	54,539,650.00			54,539,650.00
华菱钢管控股有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
湖南华菱电子商务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
华菱钢铁(新加坡)有限公司	12,284,399.99			12,284,399.99
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	1,335,767,826.00	201,705,600.00		1,537,473,426.00
华菱安赛乐米塔尔电工钢有限公司		193,796,600.00	193,796,600.00	
深圳华菱商业保理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
湘潭华菱节能发电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
小计	13,652,347,303.44	505,502,200.00	193,796,600.00	13,964,052,903.44

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,218,841,018.59	1,218,841,018.59

湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,299,616,014.19	5,299,616,014.19
衡阳华菱钢管有限公司	66,656,616.18	66,656,616.18
华菱香港国际贸易有限公司		
华菱钢管控股有限公司		
湖南华菱电子商务有限公司	4,265,184.72	4,265,184.72
华菱钢铁（新加坡）有限公司		
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司		
华菱安赛乐米塔尔电工钢有限公司		
深圳华菱商业保理有限公司		
湘潭华菱节能发电有限公司		
小 计	6,589,378,833.68	6,589,378,833.68

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	211,119,675.52	219,899,813.26	706,092,676.97	771,870,770.25
合 计	211,119,675.52	219,899,813.26	706,092,676.97	771,870,770.25

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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	-6,974,548.83	7,086,200.39
合 计	-6,974,548.83	7,086,200.39

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,064,242.56	
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）	36,558,718.02	
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	72,900,593.74	
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	2,346,478.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	63,741,547.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,056,227.58	
少数股东权益影响额(税后)	3,688,818.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,996,501.42	

(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	103,142,776.58	详见财务报表附注营业外收入之注释
小计	103,142,776.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.62	-0.350	-0.350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.46	-0.369	-0.369

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,055,166,753.10	
非经常性损益	B	56,996,501.42	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,112,163,254.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,275,783,201.83	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益	I1	19,160,131.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	对子公司增资影响资本公积减少	I2	-556,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	6,757,362,516.18	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-15.62%	

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-16.46%
-------------------	-------	---------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,055,166,753.10
非经常性损益	B	56,996,501.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,112,163,254.52
期初股份总数	D	3,015,650,025.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,015,650,025.00
基本每股收益	M=A/L	-0.350
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.369

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

湖南华菱钢铁股份有限公司

二〇一七年四月二十七日