



湖南华菱钢铁股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-60

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

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

湘钢金属	指	湖南湘钢金属科技材料有限公司，湘钢集团控股子公司
煤化新能源	指	湖南煤化新能源有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢房地产	指	涟钢房地产开发有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢冶金	指	湖南涟钢冶金材料科技有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢机电	指	湖南涟钢机电设备制造有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢物流	指	湖南涟钢物流有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢建设	指	湖南涟钢建设有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢工程技术	指	湖南涟钢工程技术有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢振兴	指	湖南涟钢振兴有限公司，涟钢集团控股子公司
武义加工配送	指	武义涟钢钢材加工配送有限公司，涟钢集团控股子公司
衡阳科盈	指	衡阳科盈钢管有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿涛	指	衡阳鸿涛机械加工有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿宇	指	衡阳鸿宇机械制造有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳凯迪	指	衡阳凯迪生活服务有限公司，衡钢集团控股子公司
衡阳鸿华	指	衡阳衡钢鸿华物流有限公司，衡钢集团控股子公司
华菱保险	指	湖南华菱保险经纪有限公司，华菱集团控股子公司
欣港集团	指	湖南欣港集团有限公司，华菱集团控股子公司
华菱资源	指	湖南华菱资源贸易有限公司，华菱集团控股子公司
华联云创	指	湖南华联云创有限公司，华菱集团控股子公司
华菱新加坡	指	华菱钢铁（新加坡）有限公司，华菱资源控股子公司
天和房地产	指	湖南天和房地产开发有限公司，华菱集团控股子公司
FMG	指	FORTESCUE METALS GROUP LTD，华菱集团参股子公司
金西资源	指	GWR Group Ltd.（澳大利亚金西资源有限公司）
西部黄金	指	WESTERN GOLD RESOURCES LIMITED（澳大利亚西部黄金资源有限公司）
平煤股份	指	平顶山天安煤业股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	84,846,245,659.22	52,063,241,474.34	62.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,574,513,952.04	3,023,187,738.24	84.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,557,444,757.50	3,012,343,613.23	84.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,049,567,524.44	2,212,973,189.96	37.80%
基本每股收益（元/股）	0.8968	0.4933	81.80%
稀释每股收益（元/股）	0.8053	0.4933	63.25%
加权平均净资产收益率	14.90%	10.17%	增长 4.73 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	105,512,255,654.17	90,740,795,926.59	16.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	39,940,072,088.04	33,684,454,561.77	18.57%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,646,586.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,143,591.36	主要是获得的节能环保、技术开发等相关政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-610,874.01	



减：所得税影响额	2,780,873.31	
少数股东权益影响额（税后）	1,036,063.26	
合计	17,069,194.54	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
资源综合利用退税	112,388,873.80	根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号）等相关政策规定，对销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力等产品实行增值税即征即退的政策。因此该项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其界定为经常性损益的项目。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所属行业发展情况

报告期，我国宏观经济稳中加固、稳中向好。根据国家统计局数据显示，上半年实现国民生产总值53.2万亿元，同比增长12.7%；全国固定资产投资同比增长12.6%。其中，制造业投资、基础设施投资、房地产开发投资分别同比增长19.2%、7.8%、15.0%。在国民经济持续稳定恢复的有利环境下，钢铁行业国内超预期的需求增长主要来自制造业以及房地产投资的拉动。同时，自2020年四季度以来，海外主要经济体疫情受控，经济快速复苏，海外制造业的供需错配，拉动了中国等制造业大国的出口，叠加海外补库存和全球贸易扩张导致海外需求大幅增长。上半年，中国粗钢产量5.63亿吨，同比增长11.8%；海外粗钢产量4.4亿吨，同比增长18.9%。

在全球钢铁需求旺盛、货币政策宽松的背景下，主要经济体钢材价格达到历史高位水平，铁矿石、废钢、焦煤等原燃料价格也大幅上涨。根据中钢协统计数据，上半年进口铁矿石平均价格为165.88美元/吨，同比上涨74.15美元/吨，涨幅80.84%，比同期钢价涨幅高44.28个百分点。

根据中钢协统计数据，上半年重点统计钢铁企业报告期实现利润总额2,268亿元，同比增长2.2倍；销售利润率6.56%，同比上升3.47个百分点。在“碳达峰、碳中和”背景下，国家有关部委深入开展钢铁行业“去产能回头看”、“压减粗钢产量”及环保督查等工作，并配套实施进口废钢、钢材出口关税调整等政策，钢铁行业近二十年的产能扩张大周期基本结束，上游原燃料价格可能受到压制，钢铁行业经营形势有望进一步改善。

#### (二) 报告期主要业务、主要产品及经营模式、行业地位

公司主营业务为钢材产品的生产和销售。公司坚持“做精做强、区域领先”的战略，实施“质量、效率、动力”三大变革，持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“三大战略支撑体系”，坚持“深耕行业、区域主导、领先半步”的研发与营销策略，立足细分市场，瞄准标志性工程和标杆客户，致力于为全球客户提供满意的钢材和服务。

公司分别在湖南省湘潭市、娄底市、衡阳市、广东省阳江市设有生产基地，拥有炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材、钢材深加工等全流程的技术装备，主体装备、生产工艺行业领先。产品涵盖宽厚板、热冷轧薄板、线棒材、无缝钢管四大系列近万个品种规格，产品结构齐全、下游覆盖行业广泛，主要品种间具备较强的柔性生产切换能力。公司以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源与油气、造船和海工、基建和桥梁、工程机械、汽车和家电等细分领域建立了领先优势，具备较强的抵御周期性波动的能力。下一步，公司将基于高端定位和个性化需求持续提升品种钢占比，推动品种结构升级，加快产品由“优钢”向“特钢”领域转型。

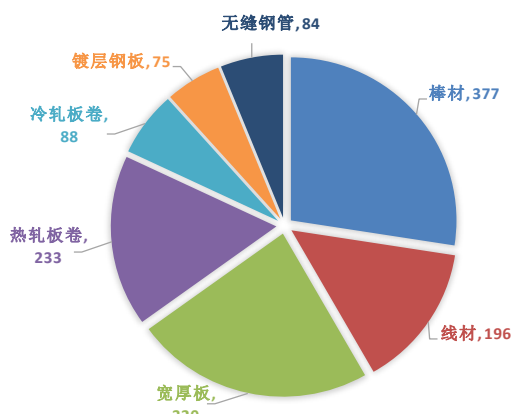


图1：2021年上半年分品种销量（万吨）

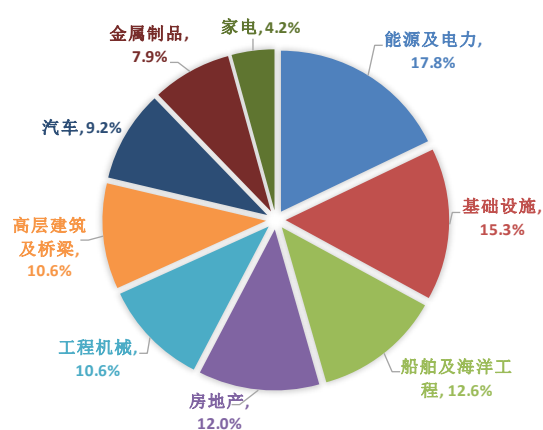


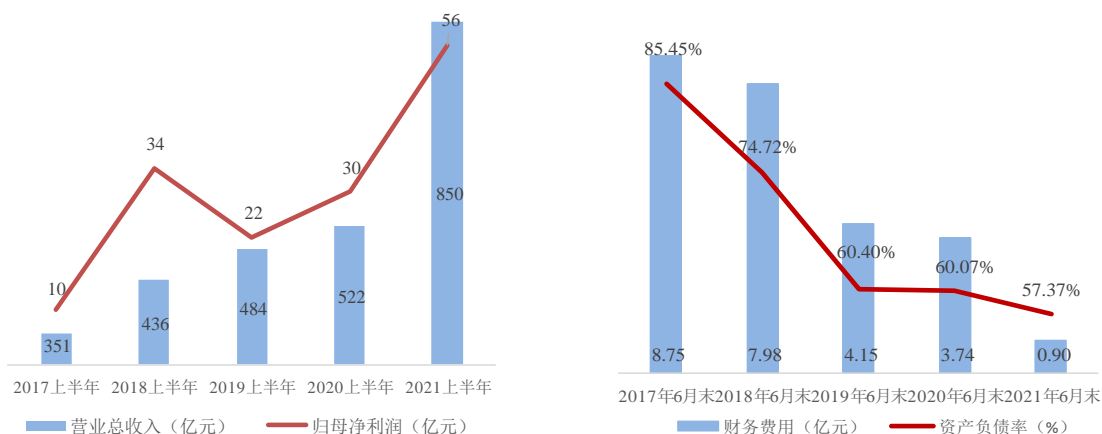
图2：2021年上半年分下游销量占比

经过多年发展，公司形成了板管棒线兼有、普特结合、专业化分工生产格局，主体产线及技术装备达到国内领先水平；

品种钢销量不断提升，占比由2016年末32%提升至2021年6月末55%，品种结构逐步迈向中高端；资产负债结构不断优化，资产负债率由最高点86.90%降至2021年6月末57.37%，持续下降29.53个百分点，较同期中钢协重点统计企业平均资产负债率低4.72个百分点；盈利能力持续提升，2019至2021年连续三年净利润在26家钢铁企业上市公司中排名第二，稳居钢铁行业前列。

### （三）报告期经营亮点

**1、经营业绩创同期历史最优。**2021年上半年，公司继续实施“三大变革”，持续完善“三大战略支撑体系”，生产经营更加稳顺，盈利能力稳步增强。其中，主要技术经济指标持续优化，高炉平均利用系数达3.0t/m<sup>3</sup>d，综合铁耗降至750kg/t以下，均达到行业先进水平。实现营业总收入850.49亿元，同比增长63.01%；分别实现利润总额、归属于母公司所有者的净利润69.31亿元、55.75亿元，同比分别增长83.13%、84.39%。其中，主要子公司华菱湘钢、华菱涟钢和汽车板公司报告期净利润同比分别增长65.26%、124.61%、54.55%，均创同期历史最好水平。报告期财务费用9,019.90万元，同比降低75.86%，较同期历史最高值降低11.57亿元。



**2、品种结构进一步向中高端迈进。**2021年上半年，公司完成品种钢销量752万吨，占公司总销量比例55%（详见下表），较2020年提升3个百分点。其中，桥梁与高建用钢、电工钢、汽车用钢销量占比较年初分别增长6.1、3.5、1.7个百分点。**板材方面**，华菱湘钢90mm超高强船板通过了六国船级社认证，船用齿条钢、LPG船液货仓用低温钢实现首批订单生产，成功中标黄河临猗大桥、泰国石油二期、马来西亚KLCC项目等重点工程；华菱涟钢电工钢月均生产量突破10万吨，实现无取向电工钢量、质、效齐升，创历史最好水平，总体规模排名国内靠前。**线棒材方面**，“优转特”迈出重要步伐，开发了非调质曲轴用钢、高合金管坯、高导电率超低碳钢等新品种，完成了株洲齿轮、贝莱钢管等发动机和齿轮主流终端客户供货，进一步拓展了乘用车市场。**钢管方面**，突破国家重点领域“卡脖子”技术难题独家供应深水钢悬链式立管，与海底管线管一道潜海1,542米，开启我国深水油气开采新时代；HSG3特殊扣通过全球最严苛应力实验室等级评价并实现量产；起重机臂架管助力全球最大风电动臂塔机在中联重科塔机智能工厂下线。**汽车板方面**，专注于高端汽车用钢市场，硅铝热成型钢份额稳居国内市场第一，专利产品第二代铝硅镀层热成形钢Usibor®2000实现量产应用，引领汽车轻量化发展趋势。报告期汽车板销量同比增长56%。

品种	销量 (万吨)	占品种钢销量比例
工程机械用钢	150	19.9%
汽车用钢	137	18.2%
能源与油气用钢	100	13.3%
造船与海工用钢	63	8.4%
桥梁与高建用钢	152	20.2%
金属制品用钢	44	5.9%
电工钢	72	9.6%
家电用钢	26	3.5%
其他	8	1.1%
合计	752	100%

**3、产线结构持续升级。**报告期，华菱湘钢特厚板坯连铸机项目进入冲刺阶段，预计2021年9月投产，将进一步巩固宽

厚板下游细分市场的竞争优势，满足风电钢、高建钢、海工钢等高端市场需求；棒二线品质提升项目顺利推进，预计2022年1月投产，可提升大规格产品质量，每年将增加高档品种钢棒材4万吨，助力线棒材“优转特”步伐加快。**华菱涟钢**高强钢二期项目已于2021年7月1日投产1条线，新增年热处理能力10万吨；年内还将再投产2条线，新增20万吨热处理能力，届时华菱涟钢年热处理能力将超过100万吨，进一步提升高端品种钢销量占比；高端家电用镀锌线项目已于2021年7月1日投产，每年将新增镀锌产能40万吨。**华菱衡钢**720机组高端工程机械用管改造项目顺利推进，预计2022年3月投产，每年将增加高端工程机械管、结构用管、流体管、油气用管、压力容器用管年轧制能力15万吨以上。**汽车板公司**二期项目顺利推进，预计2022年7月投产，建成后将新增年产能45万吨，并引进第三代冷成形超高强钢和锌镁合金镀层高端汽车板产品。

**4、技术创新取得新进展。**报告期，公司获得技术专利27项，其中发明专利11项，实用专利16项，牵头制定、参与行业标准修订9项，12项重点产品替代进口，荣获1个国家科技进步二等奖。其中，**华菱湘钢**举办了2021年湘钢科技周活动，与中南大学、北京科技大学签订了产学研合作协议，评选表彰科技、管理创新项目94个，科技之星10人，奖励金额610万元；**华菱涟钢**与华为、北大等先进企业、高校建立创新联盟，成立了钢铁全流程智能制造联合创新中心、高品质耐蚀钢及绿色应用协同中心；**华菱衡钢**强化与高校、科研院所的合作，跟踪我国制造业高质量发展动态，持续拓展钢管在氢燃料电池、风电叶轮、工程机械、轨道交通等领域的跨界应用，扩大无缝钢管应用版图和边界。

**5、体制机制改革不断深化。**一是**持续推行市场化机制改革。**公司坚持以奋斗者为本，“硬约束、强激励”，坚持“年度综合考核、尾数淘汰”，激发中高层管理人员敢于担当、创新求变的工作热情；坚持选贤任能，大胆使用年轻干部，报告期选拔了6名优秀年轻干部担任主要钢铁子公司高管。二是**实施人才强企战略。**报告期，华菱湘钢成功引进博士5名，焊接首席技师、全国劳模艾爱国是全国钢铁行业唯一、湖南唯一获得建党100周年“七一勋章”的工作人员，华菱湘钢冯宇入选首届“湖湘工匠”；华菱涟钢实施“筑巢行动”，瞄准“高精尖缺”，通过给荣誉、给身份、给高薪、给洋房、给平台、给家属就业机会等丰厚的待遇吸引高端专业人才，引进博士5人。三是**智能化水平不断提升。**公司瞄准“让设备开口说话，让机器自主运行，让企业更有效率”的目标，不断推进5G、人工智能等新信息技术与生产现场深度融合。报告期，华菱湘钢“5G数智工厂”成功发布，投运了废钢智能评级、棒三线产品表面质量实时检测、2号高炉水渣堆场智能转运项目，建成了棒材厂无人智慧仓储和五米宽厚板厂无人库房；华菱涟钢信息系统升级改造项目成功上线；华菱衡钢智能车丝线改造项目智能机器人的顺利投运，有效提升钢管外表质量、提高劳动生产率。四是**劳动生产率进一步提升。**坚持“先机关、后基层、先干部、后职工”思路，深化“三项制度”改革。截至2021年6月末，华菱湘钢、华菱涟钢人均年产钢分别达1,546吨、1,559吨，同比分别增长12.68%，16.34%，处于行业领先水平。

## 二、核心竞争力分析

**在工艺技术装备水平方面**，公司经过高起点、高强度、大规模的技术改造，以华菱湘钢五米板、华菱涟钢2250热轧、华菱钢管720机组、VAMA高端汽车板等为代表的主体生产线快速建成，实现了工艺现代化、装备大型化、操作自动化和管理精益化，工艺装备达到国内领先水平。同时近几年根据国家经济发展转型升级需求，加快产线结构升级调整，华菱湘钢新建中小棒特钢轧制线、华菱涟钢棒三线及板材热处理、华菱衡钢180机组高品质钢管智能热处理等技改项目均按期投产，并快速实现达产达效，助推公司产品向特钢方向转型。

**在产品结构方面**，公司持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“三大战略支撑体系”，坚持“深耕行业、区域主导、领先半步”的研发与营销策略，创新集聚供、产、研、销于一体的智能化“EVI+CTS”营销服务模式，完善电子商务、定制化研发、供应链金融等平台建设，立足细分市场，瞄准标志性工程和标杆客户，以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源和油气、造船和海工、高建和桥梁、工程机械、汽车和家电等细分领域建立了领先优势。其中，**在能源和油气领域**，为俄罗斯亚马尔项目、中俄东线天然气管道工程、南海西部陵水17-2气田开发项目、沙特阿美项目、荔湾深海石油项目、巴基斯坦SK水电站项目线等项目供货；**在造船和海工领域**，先后通过全球9大船级社认证，获得发明专利数十项，为世界前三大造船企业中船集团、韩国现代和三星造船的主力供应商，为世界最先进的超深水双钻塔半潜式钻井平台-“蓝鲸1号”钻井平台、亚洲第一超深井-塔里木油田轮探1井项目等重点工程供货；**在高建和桥梁领域**，产品中标北京大兴国际机场、阿布扎比国际机场、港珠澳大桥、拉林铁路藏木特大桥、广州电视塔、上海中心大厦等标志性工程；**在工程机械领域**，是世界最大工程机械公司卡特彼勒全球最大型挖机国内唯一指定供应商，是卡特彼勒全球最大的中厚板供应商，是国内工程机械巨头中联、三一、徐工主要供货方；**在汽车和家电用钢领域**，已成为国际知名新能源汽车及格力、美的等知名家电企业的主要供应商。

另外，通过与全球最大钢铁企业安赛乐米塔尔的战略合作，在汽车板合资公司实现与安赛乐米塔尔全球新技术同步共享、新产品同步上市，以强度高达1500Mpa的Usibor®1500高强超轻汽车钢板为主打产品，Usibor®2000全球首次批量供应主机厂旗舰车型。汽车板公司目前已通过主流品牌汽车主机厂的产线认证。

**在技术创新研发方面**，公司持续构建并完善以市场为导向、创新为引擎、质量为基石的去中心、去层级矩阵式的技术研发体系，借助外部智力资源，形成优势互补、分工明确、风险共担的产学研协同创新体系，突破产业发展关键核心技术，形成产业技术标准，实行知识产权共享，加速科技成果转化，实现原创性技术成果的重大突破。报告期，公司共获得各项技术专利27项，其中发明专利11项，实用专利16项，牵头制定、参与行业标准修订9项，12项重点产品替代进口，荣获1个国家科技进步二等奖。

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

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

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	84,846,245,659.22	52,063,241,474.34	62.97%	主要是由于报告期钢材价格上涨及公司钢材销量增加所致
营业成本	73,467,690,369.78	43,131,448,288.77	70.33%	主要是由于报告期进口矿等原燃料采购价格上涨及公司原燃料采购量增加所致
销售费用	252,005,287.70	691,555,267.90	-63.56%	主要是按照新收入准则规定，将与销售产品相关的物流费用调整计入营业成本所致
管理费用	1,347,390,919.83	1,156,565,089.03	16.50%	
财务费用	90,199,020.76	373,595,569.87	-75.86%	主要是由于公司近年来降低有息债务规模，贷款利息减少所致
所得税费用	978,717,229.06	501,291,809.49	95.24%	主要是由于子公司利润总额同比大幅增加所致
研发投入	2,643,842,427.39	2,772,580,912.81	-4.64%	
经营活动产生的现金流量净额	3,049,567,524.44	2,212,973,189.96	37.80%	主要是由于报告期公司净利润大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,073,799,960.47	-2,740,410,998.84	-48.66%	主要是由于子公司提质增效、环保技改、信息化改造等项目的固定资产投资，以及闲置资金管理投资增加，导致投资活动现金流出总额同比增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	406,710,524.80	-2,598,883,579.10	由负转正	主要是为维护与银行的良好关系，子公司新增了部分银行借款，保持一定的银行信用规模所致
现金及现金等价物净增加额	-557,167,598.98	-3,122,478,413.74	82.16%	主要是由于公司经营活动、筹资活动现金流净额同比增加所致
信用减值损失	-41,448,474.47	-30,411,728.51	36.29%	主要是由于控股子公司财务公司按照银监会规定计提的贷款损失准备金增加所致
其他收益	152,177,762.60	106,426,781.33	42.99%	主要是子公司收到的资源综合利用退税、研发财政奖补资金等政府补助款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	84,846,245,659.22	100%	52,063,241,474.34	100%	62.97%
分行业					
钢铁行业	80,189,741,008.11	94.51%	49,181,195,476.08	94.46%	63.05%
其他业务	4,656,504,651.11	5.49%	2,882,045,998.26	5.54%	61.57%
分产品					
长材	26,015,943,770.39	30.66%	17,211,759,943.77	33.06%	51.15%
板材	40,688,705,597.32	47.96%	24,099,808,988.50	46.29%	68.83%
钢管	5,394,863,705.56	6.36%	4,329,865,290.25	8.32%	24.60%
其他	12,746,732,585.95	15.02%	6,421,807,251.82	12.33%	98.49%
分地区					
国内	81,946,397,161.96	96.58%	50,166,164,775.69	96.36%	63.35%
国外	2,899,848,497.26	3.42%	1,897,076,698.65	3.64%	52.86%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
钢铁行业	80,189,741,008.11	68,898,108,114.61	14.08%	63.05%	71.05%	降低 4.02 个百分点
分产品						
长材	26,015,943,770.39	22,940,023,789.12	11.82%	51.15%	54.99%	降低 2.19 个百分点

板材	40,688,705,597.32	33,877,948,854.36	16.74%	68.83%	80.83%	降低 5.52 个百分点
钢管	5,394,863,705.56	4,658,187,595.85	13.66%	24.60%	23.22%	提升 0.89 个百分点
其他钢材	8,090,227,934.84	7,421,947,875.28	8.26%	128.55%	139.86%	降低 4.52 个百分点
分地区						
国内	77,289,892,510.85	67,016,564,575.88	13.29%	63.46%	73.43%	降低 4.99 个百分点
国外	2,899,848,497.26	1,881,543,538.73	35.12%	52.86%	14.82%	提升 21.50 个百分点

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2021 年上半年，国内经济稳定复苏，下游用钢需求旺盛，钢材价格波动上行。但同时受全球货币宽松及对铁矿石需求增长的影响，铁矿石价格大幅上涨。根据中钢协统计数据显示，上半年进口铁矿石平均价格为 165.88 美元/吨，同比上涨 74.15 美元/吨，涨幅 80.84%，比同期钢价涨幅高 44.28 个百分点。报告期，公司充分把握市场机遇，各产品销售收入同比均大幅增加。但由于上游原燃料价格高企，各产品营业成本同比也有所上升。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,098,468,229.34	6.73%	7,540,748,477.66	8.31%	降低 1.58 个百分点	
应收账款	4,413,995,818.58	4.18%	2,822,252,229.78	3.11%	增长 1.07 个百分点	
存货	13,291,985,925.69	12.60%	10,604,615,000.24	11.69%	增长 0.91 个百分点	
投资性房地产	64,238,938.55	0.06%	65,246,777.57	0.07%	降低 0.01 个百分点	
长期股权投资	455,723,343.04	0.43%	390,861,771.50	0.43%	-----	
固定资产	41,062,253,315.87	38.92%	42,422,270,579.46	46.75%	降低 7.83 个百分点	
在建工程	6,655,071,685.98	6.31%	4,058,345,544.29	4.47%	增长 1.84 个百分点	
短期借款	9,842,558,950.55	9.33%	10,544,240,326.70	11.62%	降低 2.29 个百分点	
合同负债	5,637,982,756.91	5.34%	4,432,076,079.52	4.88%	增长 0.46 个百分点	
长期借款	1,863,336,095.82	1.77%	2,729,300,000.00	3.01%	降低 1.24 个百分点	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

公司境外资产占比较低，截至披露日公司控股的境外子公司包括地处新加坡的衡阳新加坡有限公司、湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司和地处香港的华菱香港国际贸易有限公司；参股的境外子公司包括地处澳大利亚的 GWR Group Limited（金西资源）、WESTERN GOLD RESOURCES LIMITED（西部黄金）<sup>1</sup>和地处新加坡的 GLOBAL ORE PTE.LTD（全球铁矿石公司）。

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,457,183,764.36	-11,100,000.00			3,278,168,300.00	3,081,503,087.19		1,642,748,977.17
4.其他权益工具投资	52,303,952.85		-5,338,202.10					46,965,750.75
金融资产小计	1,509,487,717.21	-11,100,000.00	-5,338,202.10		3,278,168,300.00	3,081,503,087.19		1,689,714,727.92
上述合计	1,509,487,717.21	-11,100,000.00	-5,338,202.10		3,278,168,300.00	3,081,503,087.19		1,689,714,727.92
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告附注“五、（四）-1、所有权或使用权受到限制的资产”之描述。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

<sup>1</sup>2021年6月，金西资源将其下属全资子公司西部黄金分拆独立上市，在股权登记日（2021年7月9日）在册的金西资源股东每持有8.38股股份可获得1股西部黄金股份。2021年7月16日，华菱钢铁获得1,718,050股西部黄金股权，占比2.11%。



2,835,554,520.67	2,013,554,592.77	40.82%
------------------	------------------	--------

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

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	148058 2.IB	14海控债02	50,000,000.00	公允价值计量	48,747,671.25	-500,000.00			-1,400,890.42	900,890.42	49,648,561.67	交易性金融资产	财务公司自有资金
债券	101900 073.IB	19华菱集团MTN001	400,000,000.00		202,702,136.97	-2,000,000.00			4,627,726.02	2,552,273.98	196,074,410.95		
债券	101900 406.IB	19华菱集团MTN002	100,000,000.00		100,476,712.31	-1,000,000.00			1,301,917.82	1,231,506.84	98,174,794.49		
债券	101900 719.IB	19华菱集团MTN003	300,000,000.00		298,801,643.86	-3,000,000.00			7,318,356.15	3,248,219.19	288,483,287.71		
债券	102000 499.IB	20华菱集团MTN001	200,000,000.00		358,421,819.15	-3,600,000.00			6,043,265.72	2,344,734.28	348,778,553.43		
债券	102001 714.IB	20湘高速MTN004	100,000,000.00		98,033,780.82	-1,000,000.00			-1,929,013.70	929,013.70	98,962,794.52		
债券	200205. IB	20国开05	48,168,300.00					48,168,300.00	-475,219.17	206,068.49	48,643,519.17		
其他	-----	理财产品	3,580,000,000.00			350,000,000.00			3,230,000,000.00	3,066,016,944.77	15,337,099.23		
期末持有其他证券投资			0.00	--	0.00							--	--
合计			4,778,168,300.00	--	1,457,183,764.36	-11,100,000.00	0.00	3,278,168,300.00	3,081,503,087.19	26,749,806.13	1,642,748,977.17	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2008年04月29日										
证券投资审批股东大会													

公告披露日期（如有）

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

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华菱湘钢	子公司	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械、设备制造、销售；冶金技术咨询等	900,000.00 万元	44,024,895,671.15	21,347,454,604.44	40,529,109,530.24	3,371,808,711.58	2,876,957,944.87
华菱涟钢	子公司	钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营等	519,214.63 万元	31,165,538,049.23	14,356,272,521.38	33,533,057,061.09	3,192,138,940.08	2,749,326,910.68
华菱钢管	子公司	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售等	314,876.67 万元	13,776,377,777.85	3,385,454,790.77	5,885,565,602.81	144,795,603.66	144,654,779.27
汽车板公司	子公司	冷轧钢板、镀锌钢板产品和其它特殊钢制品的生产、销售等	401,472 万元	6,211,087,746.87	2,819,138,546.80	4,381,926,104.04	298,510,106.54	258,134,668.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南华菱湘钢节能发电有限公司	新设	有利于加强对发电资产的统一管理，充分享受资源综合利用退税政策
海南华菱电商有限责任公司	新设	有利于华菱电子商务充分利用自贸区鼓励类产业发展政策，进一步拓展业务规模，丰富融资渠道，提升市场竞争力

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期，公司克服上游原燃料价格上涨压力，紧跟市场变化调结构，加快产线升级和智能制造转型，盈利能力进一步增强。其中，华菱湘钢、华菱涟钢、华菱衡钢和汽车板公司分别实现净利润28.77亿元、27.49亿元、1.45亿元、2.58亿元，同比分别增长65.26%、124.61%、5.34%、54.55%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

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

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

**（二）原材料价格波动风险。**报告期，公司生产用主要原燃料如铁矿石、废钢、煤炭、焦炭等价格高位波动，企业成本控制压力加大。

应对措施：一是坚持低库存，快进快出，应对原燃料价格下跌风险；二是做好市场研判，以效益优先为原则将价值和利润创造从生产环节向服务端拓展，销售端把控好接单节奏，调整品种及区域投放结构；三是重视期货套保对冲能力建设，弱化市场波动影响。

**（三）环保风险。**在国家“碳达峰”“碳中和”目标约束下，环保部门加大对钢铁行业污染治理的监管力度，钢铁企业环保投入和运行成本升高，面临的环保挑战加大。

应对措施：一是建立健全绿色低碳循环发展的生产经营体系，即通过装备节能环保升级、先进技术推广应用，进一步提高资源能源利用效率，推进超低排放改造和污染物综合治理，持续降低碳排放强度。二是积极开展产品生态设计和生命周期评价，打造绿色低碳产品。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度 股东大会	年度股东 大会	73.04%	2021 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 22 日	详见披露于巨潮资讯网上的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-30）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
凌仲秋	常务副总经理	任免	2021 年 03 月 29 日	第七届董事会第十七次会议审议聘任
		离任	2021 年 07 月 26 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华菱湘钢	COD	连续	1	炼铁口	8.24 (mg/l)	50 (mg/l)	62.32	1,387	0
	氨氮	连续	1	炼铁口	0.77 (mg/l)	5 (mg/l)	6.35	161	0
	二氧化硫	间断	10	烧结/焦化	90/15 (mg/m <sup>3</sup> )	180/30 (mg/m <sup>3</sup> )	2,732	10,029.68	0
	氮氧化物	间断	10	烧结/焦化	189/99 (mg/m <sup>3</sup> )	300/150 (mg/m <sup>3</sup> )	5,687	17,525.08	0
	颗粒物	间断	54	炼铁	8/6 (mg/m <sup>3</sup> )	15/10 (mg/m <sup>3</sup> )	4,963	20,005.04	0
				炼钢	45/8 (mg/m <sup>3</sup> )	50/15 (mg/m <sup>3</sup> )			0
				烧结、球团	25/13 (mg/m <sup>3</sup> )	40/20 (mg/m <sup>3</sup> )			0
焦化				22/4 (mg/m <sup>3</sup> )	30/15 (mg/m <sup>3</sup> )	0			
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	20 (mg/l)	50 (mg/l)	48.89	777.60	0
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2 (mg/l)	5 (mg/l)	4.754	77.76	0
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30 (mg/m <sup>3</sup> )	180/50 (mg/m <sup>3</sup> )	2,028.31	7,255.42	0
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	250/300 (mg/m <sup>3</sup> )	300/500 (mg/m <sup>3</sup> )	3,510.47	14,295.17	0
	颗粒物	连续	50	炼铁	10/8 (mg/m <sup>3</sup> )	15/10 (mg/m <sup>3</sup> )	5,404.83	12,023.57	0
				炼钢	13 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0
				烧结	30/15 (mg/m <sup>3</sup> )	40/20 (mg/m <sup>3</sup> )			0
焦化				12 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )	0			
华菱衡钢	COD	连续	2	东/西排口	13.34/11.22 (mg/L)	50 (mg/l)	18.67	59.37	0
	氨氮	连续	2	东/西排口	0.43/0.91 (mg/L)	5 (mg/l)	1.69	6.74	0
	二氧化硫	连续	31	烧结/轧钢/锅炉	76.03/5/38.27 (mg/m <sup>3</sup> )	180/150 (100) /100 (mg/m <sup>3</sup> )	197.18	1,271.19	0
	氮氧化物	连续	31	烧结/轧钢/锅炉	73.66/48/3.68 (mg/m <sup>3</sup> )	300/300 (200) /400 (mg/m <sup>3</sup> )	357.59	2,170	0
	颗粒物	连续	56	烧结	22.64/9.58 (mg/m <sup>3</sup> )	40/20 (mg/m <sup>3</sup> )	306.97	856.46	0
				炼铁	6.58/6.26 (mg/m <sup>3</sup> )	15/10 (mg/m <sup>3</sup> )			0
				炼钢	9.93 (mg/m <sup>3</sup> )	15 (mg/m <sup>3</sup> )			0
轧钢				5.78/6.5 (mg/m <sup>3</sup> )	20/15 (mg/m <sup>3</sup> )	0			
锅炉	5.96 (mg/m <sup>3</sup> )	30 (mg/m <sup>3</sup> )	0						
阳春新钢	COD	连续	1	生活污水处理站	12 (mg/l)	90 (mg/l)	0.20	8.8	0
	氨氮	连续	1	生活污水处理站	1.03 (mg/l)	10 (mg/l)	0.008	0.88	0
	二氧化硫	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/锅炉	7.93/77/93/79 (mg/l)	180/100/150/100 (mg/l)	338	2,549	0

	氮氧化物	连续	13	烧结/炼铁/轧钢/锅炉	25.56/145/180/84 (mg/l)	300/300/300/200 (mg/l)	584	4,080	0
	颗粒物	连续	33	原料	6.1 (mg/l)	120 (mg/l)	646	1,633	0
烧结				9.24/7.6 (mg/l)	40/20 (mg/l)	0			
炼铁				3.14/4.53 (mg/l)	15/10 (mg/l)	0			
炼钢				5.36 (mg/l)	15 (mg/l)	0			
轧钢				4.9 (mg/l)	15 (mg/l)	0			
锅炉				9.8 (mg/l)	10 (mg/l)	0			

### 防治污染设施的建设和运行情况

2021年1-6月，公司稳步推进各项环保设施的改造建设。其中：

**华菱湘钢**投资建设烧结机环保及技术提质改造项目、新二烧超低改造、4.3米焦炉环保提质改造、4#高炉节能减排技术改造等多个环保治理及城企融合项目。其子公司阳春新钢持续加大环保设施投入，推进150机组配套脱硫设施、炼钢厂三次除尘项目建设，完成炼铁厂原料场封闭工程，并按照超低排放改造要求，稳步实施皮带通廊、露天皮带封闭改造项目。

**华菱涟钢**一炼轧厂和210转炉厂转炉屋顶三次除尘改造工程已投入正常运行，环境效益显著；焦化厂1#、2#焦炉烟气脱硫脱硝工程已完成招标，其中1#焦炉烟气脱硫脱硝工程已进场施工；180m<sup>2</sup>烧结机整粒除尘改造工程、含铈废水处理系统改造工程已完工，正在进行调试；一炼轧厂精炼炉除尘改造工程已完成投标，正在签订总承包和技术协议。

**华菱衡钢**建设完成了富余煤气发电项目、高炉煤气干法除尘改造项目、管加工喷漆线VOC治理项目，开始实施二炼钢除尘系统改造项目，继续加强环境综合治理。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2021年1-6月，华菱湘钢子公司阳春新钢组织完成了烧结机超低排放改造项目环评验收工作。华菱涟钢粗苯贮槽异地改造项目、高强钢产线建设项目、高速棒材生产线及配套项目建设工程等三个新、改、扩建设项目获取了环境影响评价批复文件；完成了热处理二期工程的竣工环保验收工作。

上述新建、改建、扩建项目环境影响评价和环保“三同时”执行率100%；各子公司排污许可证等环保行政许可均在有效期内。

### 突发环境事件应急预案

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

### 环境自行监测方案

2021年1-6月，公司各子公司根据《HJ878-2017排污单位自行监测技术指南》编制了自行监测方案，并委托有资质的检测单位对废气、废水、厂界噪声等开展自行监测，污染物排放均满足国家钢铁行业新标准要求；按规定频次监测公司废水、废气重点排放口，监督废水、废气处理设施稳定运行，有效促进企业内部废水、废气排放管理；同时，公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》要求，定期公布废水、废气自行监测数据，并及时就在线监测设施存在的问题与运营商进行沟通协调，由于生产故障、停机等原因造成的数据异常，及时与环保部门进行沟通，确保上传自行监测数据稳定、合格，2021年1-6月公司自行监测数据上传率、合格率均满足要求。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

### 其他应当公开的环境信息

无

## 其他环保相关信息

报告期，公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的号召，加快绿色低碳转型步伐，主要采取了以下措施：

**1、优化生产工艺，降低能源能耗。**通过进一步提高高炉富氧率、煤气利用率、喷煤比，降低入炉焦比等措施，降低焦炭消耗。报告期华菱涟钢入炉焦比在中钢协排第2名，稳居钢铁行业前列；另外，通过降低原料矿石单耗及铁水单耗，进一步提高废钢比，从而降低一次能源消耗。

**2、推进节能新技术，加强二次能源回收利用，提高自发电量。**公司持续加大对干熄焦、烧结合热发电、钢后余热发电、超高压高温发电、亚临界发电等国家重点推广的二次能源高效回收利用技术方面的投入；通过烧结大烟道余热回收改造及环冷机烟气导流优化改造，提高余热回收量；通过优化运行参数，提高发电机组利用效率。报告期，华菱衡钢高炉煤气及冶炼余热综合利用项目成功并网发电，阳春新钢150MW亚临界发电机组建设项目顺利推进，将进一步增加公司自发电量，降低外购电采购成本。

**3、加快超低排放改造，推进绿色工厂建设。**公司响应国家超低排放、打响“蓝天保卫战”的要求，持续加大环保投入，对高炉、炼钢、烧结机、焦化等关键工序进行超低排放、效能提升改造。华菱湘钢启动建设国家3A级景区和省级工业旅游示范示范项目，预计年内开放，助力华菱湘钢打造集“清洁生产、科普教育、文化体验、观光旅游”为一体的生态园林工厂。

**4、聘请了中介机构统筹制定公司“碳达峰、碳中和”行动方案。**通过总结行业先进企业碳减排经验，全面了解钢铁行业碳减排趋势，深入分析公司绿色低碳发展现状、面临的主要问题、未来的发展方向，科学确定“碳达峰、碳中和”目标、重点任务、重要举措，找到公司绿色低碳发展的基本途径和方法措施，实现钢铁生产过程、钢铁产品使用过程绿色化，持续增强公司核心竞争力，为构建碳中和作出积极贡献。

## 二、社会责任情况

公司积极贯彻落实中央、湖南省委《关于实现巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，**一是派驻工作队。**选派4名经验丰富、作风务实的优秀干部组建乡村振兴驻村工作队，于5月份进驻湖南怀化溆浦统溪河村开展乡村振兴工作。**二是调研摸实情。**驻村工作队进村入户了解实情。8月份公司领导带队，与当地政府、乡镇干部、村干部、党员村民代表等相关人进行了座谈，实地查看了农田水利、村组道路、生活设施等，了解当地最真实情况，掌握第一手资料。**三是共商明重点。**与溆浦县、统溪河乡镇、统溪河村支“两委”，就下一步振兴工作详细讨论，明确后续重点要切实解决村民“急难愁盼”问题、提高产业收益，围绕统筹推进脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接做好规划打下了坚实的基础。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南华弘一号私募股权基金企业(有限合伙); 建信金融资产投资有限公司; 农银金融资产投资有限公司; 招商投资管理(深圳)有限公司—深圳市招平穗达投资中心(有限合伙); 中国华融资产管理股份有限公司; 中银金融资产投资有限公司	股份限售承诺	<p>“1、本企业因本次重组而取得华菱钢铁的股份时, 如本企业持有湖南华菱湘潭钢铁有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司、衡阳华菱钢管有限公司(以下合称“标的公司”)股权的时间已满 12 个月, 则本企业在本次重组中以标的公司股权认购取得的上市公司股份, 自股份发行结束之日起 12 个月内将不以任何方式转让; 如本企业持有标的公司股权的时间不足 12 个月, 则本企业在本次重组中以标的公司股权认购取得的上市公司股份, 自股份发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让。</p> <p>2、 本次重组结束后, 本企业基于本次重组/认购而享有的华菱钢铁送红股、转增股本等股份, 亦遵守上述锁定期的约定。</p> <p>3、 若本企业基于本次重组/认购所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符, 本企业将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>4、 上述锁定期届满后, 将按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。”</p>	2020年02月11日	12个月	履行完毕
承诺是否按时履行				是		

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否



公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

截至报告期末其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司作为原告产生的纠纷案件 14 件	46,545	否	部分已审理(仲裁)完毕,部分正在审理(仲裁)	无重大影响	部分已执行完毕,部分正在执行	未达到披露标准	不适用
本公司作为被告产生的纠纷案件等 17 件	67,508	否	部分已审理(仲裁)完毕,部分正在审理(仲裁)	无重大影响	部分已执行完毕,部分正在执行	未达到披露标准	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	112,274	2.21%	206,679	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务	协议价	---	4,384	17.34%	11,380	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	工程建设	协议价	---	2,151	1.60%	1,500	是	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	动力介质	政府定价	---	3,987	1.01%	8,680	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘潭瑞通	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	167,734	3.30%	214,600	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
洪盛物流	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	36,428	18.87%	60,450	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
中冶京诚	投资方联营公司	关联采购	原辅料	市场价	---	53,280	1.05%	114,796	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢冶金炉料	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	60,423	1.19%	119,300	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢瑞兴	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	16,588	0.33%	29,600	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢瑞兴	投资方子公司	关联采购	接受劳务	协议价	---	1,706	0.88%	5,460	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
瑞和钙业	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	3,131	0.06%	17,870	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
瑞嘉金属	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	98,661	1.94%	171,500	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
凡易湘钢	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	173	0.00%	329	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务	协议价	---	9,367	37.04%	18,906	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢集团	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	14,920	0.29%	24,629	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
煤化新能源	投资方子公司	关联采购	动力介质	国家定价/协议价	---	25,706	6.51%	53,160	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
煤化新能源	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	126,735	2.49%	231,021	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢冶金	投资方联营公司	关联采购	原辅料	协议价	---	27,664	0.54%	58,798	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢机电	投资方联营公司	关联采购	原辅料	市场价	---	9,299	0.18%	14,420	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢物流	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	14,954	7.74%	32,935	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢建设	投资方联营公司	关联采购	工程建设	协议价	---	43,579	32.38%	70,520	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20

涟钢工程技术	投资方子公司	关联采购	接受劳务	协议价	---	2,907	1.51%	5,000	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢振兴	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	14,175	0.28%	28,648	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
涟钢振兴	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	4,269	2.21%	11,539	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡钢集团	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价	11.83元/平方米.月	195	20.58%	403	否	按年结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	2,023	1.05%	1,586	是	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	3,846	1.99%	7,649	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联采购	原辅料	市场价	---	225	0.00%	336	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳凯迪	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	1,106	0.57%	2,265	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳凯迪	投资方联营公司	关联采购	原辅料	市场价	---	244	0.01%	310	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿华	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	7,079	3.67%	13,589	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿宇	投资方联营公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	3,331	1.73%	5,815	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿宇	投资方联营公司	关联采购	原辅料	市场价	---	2,246	0.04%	4,000	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
欣港集团	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	22,769	11.79%	47,149	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
华菱资源	投资方子公司	关联采购	原辅料	市场价	---	57,761	1.14%	183,225	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
华联云创	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	196	0.10%	1,239	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
华菱保险	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	---	49	0.03%	295	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
天和房地产	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价	---	754	79.42%	892	否	按年结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
FMG	投资方	关联采购	原辅料	市场价	---	350,934	6.90%	571,570	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价	---	50,398	10.91%	91,125	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	6,017	1.01%	10,800	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢集团	投资方子公司	关联销售	废弃物	市场价	---	7,426	79.65%	12,050	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘潭瑞通	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	151,925	25.49%	207,200	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
湘钢金属	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	---	53,455	1.02%	115,680	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	动力介质	协议价/国家定价	---	605	0.13%	872	否	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
中冶京诚	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	---	23,368	0.44%	15,500	是	按月结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20
中冶京诚	投资方联	关联销售	租赁	协议价	---	138	51.12%	165	否	按年结算	---	2021年03月31日	公告编号: 2021-20

	营公司											月 31 日	
洪盛物流	投资方联营公司	关联销售	钢材	市场价	---	45,389	0.86%	78,300	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
湘钢瑞兴	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	1,708	0.29%	3,200	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
凡易湘钢	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	11,211	1.88%	31,346	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价/协议价/市场价	---	25,092	5.43%	43,247	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	25,567	4.29%	39,700	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
涟钢机电	投资方联营公司	关联销售	钢水	市场价	3,767 元/吨	2,760	100.00%	4,800	否	按月结算	3,767 元/吨	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
煤化新能源	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	121,600	20.40%	214,308	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
涟钢振兴	投资方子公司	关联销售	动力介质	政府定价、成本加成	---	161	0.03%	607	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
涟钢振兴	投资方子公司	关联销售	钢坯	市场价	---	5,506	0.10%	15,620	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
涟钢振兴	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	0	0.00%	540	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
武义加工配送	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	5,026 元/吨	30,145	0.57%	59,200	否	按月结算	5,026 元/吨	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价	---	1,190	0.26%	2,052	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳科盈	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	5,872 元/吨	4,188	0.78%	6,865	否	按月结算	5,872 元/吨	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价	---	267	0.06%	542	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿涛	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价	169 万元/年	85	31.26%	169	否	按年结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳凯迪	投资方联营公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价	---	20	0.00%	73	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿华	投资方联营公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价	---	77	0.02%	143	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿华	投资方联营公司	关联销售	租赁	协议价	97 万元/年	48	17.62%	97	否	按年结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿宇	投资方联营公司	关联销售	动力介质	成本加成/政府定价	---	52	0.01%	88	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
衡阳鸿宇	投资方联营公司	关联销售	废弃物	市场价	4,185.84 元/吨	384	4.12%	600	否	按月结算	4,185.84 元/吨	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
华菱资源	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	3,958 元/吨	14,226	0.27%	39,425	否	按月结算	3,958 元/吨	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
华菱资源	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价	---	7,377	1.24%	10,021	否	按月结算	---	2021 年 03 月 31 日	公告编号: 2021-20
合计						1,897,639	--	3,356,378					
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				经公司 2020 年度股东大会审议批准，公司预计与华菱集团及其子公司的关联采购及接受综合后勤服务金额为 2,352,044 万元，关联销售及提供劳务金额为 1,004,334 万元，本报告期实际发生额分别为 1,307,252 万元、590,387 万元，较好地控制在预算范围内。									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)	不适用
-----------------------------	-----

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
华菱集团及其子公司	投资方及其子公司	500,000.00	0.35%-1.15%	426,369.83	48,060.59	474,430.42

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
华菱集团及其子公司	投资方及其子公司	-----	2.05%-7.17%	227,122.71	195,076.55	422,199.26

备注：上述贷款业务包含贷款及票据贴现。公司每日最高贷款余额 20 亿元，票据贴现总额不超过 40 亿元。

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
华菱集团及其子公司	投资方及其子公司	授信	650,000.00	506,139.00
华菱集团及其子公司	投资方及其子公司	其他金融业务	----	126,931.00

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司高管周应其曾担任中冶长天国际工程有限责任公司（以下简称“中冶长天”）董事，目前卸任该公司董事职务未满十二个月，因此，根据深交所《上市规则》的规定，中冶长天为公司关联方。

为响应国家环保政策要求，进一步降低能源消耗，经公司第七届董事会第十七次会议及国家发改委批准，华菱湘钢拟实施烧结机环保及技术提质改造项目。通过公开招标，中标单位确定为中冶长天，中标金额为 5.738 亿元，承包范围为烧结机系统的设计、供货、建安施工等。2021 年 1 月 27 日，华菱湘钢向中冶长天下发了中标通知书（招标号：61210126001），截至本公告披露日，累计已发生关联交易 9,249 万元。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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

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

3、为满足办公需要，电子商务与天和房地产签订了《房屋租赁合同》，租赁位于长沙市天心区湘府西路222号华菱园办公楼商务楼12楼，面积826平方米，租赁期自2021年1月1日至2023年12月31日。

4、此外，为满足日常生产经营需要，公司下属子公司分别与涟钢集团、中冶京诚、衡钢鸿涛等关联方单位签署了相关租赁协议，租赁定价原则为协议定价，租赁金额详见本报告“第六节之十一、1、与日常经营相关的关联交易”之披露情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	公司可转债闲置募集资金	85,000	44,000	0	0
银行理财产品	华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管自有资金	282,400	147,023	0	0
银行理财产品	财务公司自有资金	75,000	70,954	0	0
合计		442,400	261,977	0	0

说明：公司可转债闲置募集资金理财事项已经公司第七届董事会第十四次会议审批通过；华菱湘钢、华菱涟钢、华菱钢管购买的理财均属于保本结构性存款；财务公司购买理财属于其主营业务范围。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,907,346,857	31.12%				-716,657,799	-716,657,799	1,190,689,058	18.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,693,043,555	27.62%				-502,534,178	-502,534,178	1,190,509,377	18.07%
3、其他内资持股	214,303,302	3.50%				-214,123,621	-214,123,621	179,681	0.00%
其中：境内法人持股	214,123,621	3.49%				-214,123,621	-214,123,621	0	0.00%
境内自然人持股	179,681	0.00%				0	0	179,681	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	4,221,730,354	68.88%				1,174,631,769	1,174,631,769	5,396,362,123	81.92%
1、人民币普通股	4,221,730,354	68.88%				1,174,631,769	1,174,631,769	5,396,362,123	81.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,129,077,211	100.00%				457,973,970	457,973,970	6,587,051,181	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2020年发行的可转换公司债券（简称“华菱转2”）已于2021年4月29日进入转股期，因投资者转股导致2021年6月30日末公司总股本增加457,973,970股。

因“华菱转2”已触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款，经公司第七届董事会第十九次会议审议，同意行使“华菱转2”有条件赎回权。2021年7月16日，公司提前赎回剩余未转股的“华菱转2”，并于7月27日将其摘牌。截至本公告披露日，公司总股本因“华菱转2”转股累计增加779,555,288股。具体详见公司于7月26日披露在巨潮资讯网上的《关于“华菱转2”赎回结果暨摘牌的公告》（公告编号：2021-54）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会证监许可【2020】2298号文核准，公司于2020年10月29日公开发行“华菱转2”，发行规模40亿元，并于



2021年4月29日进入转股期。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期末，因“华菱转2”转股，公司总股本有所增加，变动后的基本每股收益为0.8968元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为6.06元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周应其	93,765	0	0	93,765	高管锁定股	--
易佐	85,916	0	0	85,916	高管锁定股	--
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	406,693,685	0	0	406,693,685	增发限售	2023年2月13日
涟源钢铁集团有限公司	738,949,194	0	0	738,949,194	增发限售	2023年2月13日
湖南衡阳钢管（集团）有限公司	44,866,498	0	0	44,866,498	增发限售	2023年2月13日
中国华融资产管理股份有限公司	109,246,601	109,246,601	0	0	增发限售	2021年3月2日
农银金融资产投资有限公司	87,397,129	87,397,129	0	0	增发限售	2021年3月2日
建信金融资产投资有限公司	174,794,259	174,794,259	0	0	增发限售	2021年3月2日
中银金融资产投资有限公司	131,096,189	131,096,189	0	0	增发限售	2021年3月2日
招商投资管理（深圳）有限公司—深圳市招平穗达投资中心（有限合伙）	83,027,432	83,027,432	0	0	增发限售	2021年3月2日

湖南省财信常勤基金管理有 限公司—湖南华弘一号私募 股权基金企业（有限合伙）	65,548,095	65,548,095	0	0	增发限售	2021年3 月2日
湖南省财信常勤基金管理有 限公司—湖南华弘一号私募 股权基金企业（有限合伙）	65,548,094	65,548,094	0	0	增发限售	2021年3 月2日
合计	1,907,346,857	716,657,799	0	1,190,689,058	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	107,663		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持有 的普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份 状态	数量
湖南华菱钢铁集团有 限责任公司	国有法人	25.92%	1,707,159,203		406,693,685	1,300,465,518		
华菱集团—华泰联合 —华菱 EB 担保及信托 财产专户	境内非国有 法人	11.45%	753,935,644		0	753,935,644	质押	753,935,644
涟源钢铁集团有限公 司	国有法人	11.22%	738,949,194		738,949,194	0		
华菱集团—华泰联合 证券—华菱 EB 担保及 信托财产专户	境内非国有 法人	7.90%	520,321,783		0	520,321,783	质押	520,321,783
香港中央结算有限公 司	境外法人	5.87%	386,741,242	46,207,849	0	386,741,242		
建信金融资产投资有 限公司	国有法人	2.65%	174,794,259		0	174,794,259		
全国社保基金一一一 组合	其他	1.71%	112,670,429	112,670,429	0	112,670,429		
中银金融资产投资有 限公司	国有法人	1.24%	82,000,000	-49,096,189	0	82,000,000		

中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	0.83%	54,623,326	-54,623,275	0	54,623,326		
湖南衡阳钢管（集团）有限公司	国有法人	0.68%	44,866,498		44,866,498	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，上述前十大股东中，华菱集团因发行可交换债券，另通过“华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户”分别持有公司 11.45%、7.9% 的股权；涟钢集团、衡钢集团为华菱集团下属全资子公司。因此，华菱集团、华菱 EB 担保及信托财产专户、涟钢集团、衡钢集团存在关联关系，构成一致行动人关系，合计持有公司股份 3,765,232,322 股，占比 57.16%。未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,300,465,518	人民币普通股	1,300,465,518					
华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户	753,935,644	人民币普通股	753,935,644					
华菱集团—华泰联合证券—华菱 E2 担保及信托财产专户	520,321,783	人民币普通股	520,321,783					
香港中央结算有限公司	386,741,242	人民币普通股	386,741,242					
建信金融资产投资有限公司	174,794,259	人民币普通股	174,794,259					
全国社保基金一一一组合	112,670,429	人民币普通股	112,670,429					
中银金融资产投资有限公司	82,000,000	人民币普通股	82,000,000					
中国华融资产管理股份有限公司	54,623,326	人民币普通股	54,623,326					
农银金融资产投资有限公司	43,698,640	人民币普通股	43,698,640					
靖红珠	42,835,036	人民币普通股	42,835,036					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，上述前十大无限售流通股股东中，华菱集团因发行可交换债券，另通过“华菱集团—华泰联合—华菱 EB 担保及信托财产专户”分别持有公司 11.45%、7.9% 的股权。另外，公司前十大普通股股东中，涟钢集团、衡钢集团为华菱集团下属全资子公司。因此，华菱集团、华菱 EB 担保及信托财产专户、涟钢集团、衡钢集团存在关联关系，构成一致行动人关系。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

公司2020年发行的可转换公司债券已于2021年7月16日完成强制赎回，并于7月27日在深交所摘牌。截至本公告披露日，公司无其他存续债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,098,468,229.34	7,540,748,477.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,642,748,977.17	1,457,183,764.36
衍生金融资产		
应收票据	1,874,613,013.63	855,615,446.92
应收账款	4,413,995,818.58	2,822,252,229.78
应收款项融资	12,395,325,061.02	8,478,768,552.21
预付款项	3,874,028,085.58	2,290,590,453.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	227,198,654.92	128,040,044.67
其中：应收利息		
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
买入返售金融资产	708,621,000.00	395,000,000.00
存货	13,291,985,925.69	10,604,615,000.24

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,221,992,556.52	2,271,227,088.85
其他流动资产	2,646,923,547.64	1,976,039,383.86
流动资产合计	52,395,900,870.09	38,820,080,442.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	20,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	455,723,343.04	390,861,771.50
其他权益工具投资	46,965,750.75	52,303,952.85
其他非流动金融资产	43,191,524.20	50,645,045.80
投资性房地产	64,238,938.55	65,246,777.57
固定资产	41,062,253,315.87	42,422,270,579.46
在建工程	6,655,071,685.98	4,058,345,544.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,562,910,623.27	4,593,240,887.04
开发支出	4,455,432.44	3,296,176.31
商誉		
长期待摊费用	12,418,743.83	16,801,829.93
递延所得税资产	177,631,461.14	206,208,256.26
其他非流动资产	11,493,965.01	11,494,663.54
非流动资产合计	53,116,354,784.08	51,920,715,484.55
资产总计	105,512,255,654.17	90,740,795,926.59
流动负债：		
短期借款	9,842,558,950.55	10,544,240,326.70
向中央银行借款		
拆入资金	500,000,000.00	1,050,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,235,296,666.38	8,875,612,266.07



应付账款	8,559,380,504.71	6,882,650,327.39
预收款项		
合同负债	5,637,982,756.91	4,432,076,079.52
卖出回购金融资产款	2,074,098,882.02	1,438,803,579.06
吸收存款及同业存放	4,744,304,191.35	4,263,698,303.24
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,127,947,456.74	1,007,930,559.70
应交税费	969,956,237.83	381,543,428.04
其他应付款	5,255,664,960.00	5,423,956,520.69
其中：应付利息		
应付股利	575,000.00	575,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,501,892,995.98	165,364,421.33
其他流动负债	861,879,299.05	696,752,882.83
流动负债合计	56,310,962,901.52	45,162,628,694.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,863,336,095.82	2,729,300,000.00
应付债券	1,472,848,408.20	3,435,175,747.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,004,530.86	4,004,530.86
长期应付职工薪酬	345,875,271.05	345,875,271.05
预计负债	1,060,077.53	1,060,077.53
递延收益	534,399,777.82	534,766,598.48
递延所得税负债	2,753,971.92	2,141,466.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,224,278,133.20	7,052,323,691.78
负债合计	60,535,241,034.72	52,214,952,386.35
所有者权益：		

股本	6,587,051,181.00	6,129,077,211.00
其他权益工具	243,615,530.09	581,423,021.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,522,543,200.62	10,626,121,139.27
减：库存股		
其他综合收益	31,336,330.55	49,810,091.12
专项储备	10,664,384.33	0.00
盈余公积	1,083,801,314.35	1,083,801,314.35
一般风险准备		
未分配利润	19,461,060,147.10	15,214,221,784.06
归属于母公司所有者权益合计	39,940,072,088.04	33,684,454,561.77
少数股东权益	5,036,942,531.41	4,841,388,978.47
所有者权益合计	44,977,014,619.45	38,525,843,540.24
负债和所有者权益总计	105,512,255,654.17	90,740,795,926.59

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	318,971,843.00	45,720,227.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	253,817,471.28	1,765,282,529.79
其中：应收利息		
应收股利	0.00	1,515,282,529.79
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,158,353.17	3,531,429.20
流动资产合计	576,947,667.45	1,814,534,186.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,804,166,666.67	2,800,000,000.00
长期股权投资	23,813,176,118.60	23,813,176,118.60
其他权益工具投资	22,361,702.40	31,783,276.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,300,254.46	1,700,275.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	26,641,004,742.13	26,646,659,670.46
资产总计	27,217,952,409.58	28,461,193,856.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	656,741.03	656,741.03
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	13,622,846.25	13,294,615.58
应交税费	1,104,332.56	2,967,981.31

其他应付款	891,024,789.34	1,001,660,319.10
其中：应付利息		
应付股利	575,000.00	575,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	906,408,709.18	1,018,579,657.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,472,848,408.20	3,435,175,747.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	915,530.86	915,530.86
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,473,763,939.06	3,436,091,278.65
负债合计	2,380,172,648.24	4,454,670,935.67
所有者权益：		
股本	6,587,051,181.00	6,129,077,211.00
其他权益工具	243,615,530.09	581,423,021.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,319,305,573.13	13,422,883,511.78
减：库存股		
其他综合收益	19,793,260.80	29,214,835.20
专项储备		
盈余公积	1,083,801,314.35	1,083,801,314.35
未分配利润	1,584,212,901.97	2,760,123,026.89
所有者权益合计	24,837,779,761.34	24,006,522,921.19
负债和所有者权益总计	27,217,952,409.58	28,461,193,856.86

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	85,048,969,470.25	52,172,963,890.35
其中：营业收入	84,846,245,659.22	52,063,241,474.34
利息收入	197,409,321.71	102,479,422.50
已赚保费		
手续费及佣金收入	5,314,489.32	7,242,993.51
二、营业总成本	78,245,466,606.53	48,476,786,245.40
其中：营业成本	73,467,690,369.78	43,131,448,288.77
利息支出	77,039,916.38	31,202,461.92
手续费及佣金支出	269,704.20	8,349,418.46
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	367,028,960.49	311,489,236.64
销售费用	252,005,287.70	691,555,267.90
管理费用	1,347,390,919.83	1,156,565,089.03
研发费用	2,643,842,427.39	2,772,580,912.81
财务费用	90,199,020.76	373,595,569.87
其中：利息费用	272,447,893.01	405,100,522.39
利息收入	112,271,929.45	55,358,603.06
加：其他收益	152,177,762.60	106,426,781.33
投资收益（损失以“-”号填列）	43,519,330.73	43,012,848.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,100,000.00	-14,898,864.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,448,474.47	-30,411,728.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,486,366.71	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,497,993.84	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,939,639,855.45	3,800,306,681.38
加：营业外收入	2,073,767.58	9,573,604.81
减：营业外支出	10,833,233.99	25,293,187.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,930,880,389.04	3,784,587,098.67
减：所得税费用	978,717,229.06	501,291,809.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,952,163,159.98	3,283,295,289.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,952,163,159.98	3,283,295,289.18
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,574,513,952.04	3,023,187,738.24
2.少数股东损益	377,649,207.94	260,107,550.94
六、其他综合收益的税后净额	-18,473,760.57	5,208,570.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,473,760.57	5,208,570.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,290,489.66	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,290,489.66	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-12,183,270.91	5,208,570.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-12,183,270.91	5,208,570.89
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,933,689,399.41	3,288,503,860.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,556,040,191.47	3,028,396,309.13
归属于少数股东的综合收益总额	377,649,207.94	260,107,550.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8968	0.4933

(二) 稀释每股收益	0.8053	0.4933
------------	--------	--------

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	18,867.92	33,018.86
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	9,370.13	822,912.04
销售费用		0.00
管理费用	30,489,404.10	19,314,569.97
研发费用		0.00
财务费用	60,514,847.41	350,234.63
其中：利息费用	63,710,577.65	24,395,883.31
利息收入	4,280,127.35	24,040,822.12
加：其他收益	368,726.21	118,269.23
投资收益（损失以“-”号填列）	242,396,400.00	11,643,576.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	151,770,372.49	-8,692,851.89
加：营业外收入		0.00
减：营业外支出	4,908.41	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,765,464.08	-8,692,851.89
减：所得税费用		0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	151,765,464.08	-8,692,851.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	151,765,464.08	-8,692,851.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-9,421,574.40	-1,635,089.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,421,574.40	-1,635,089.76

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-9,421,574.40	-1,635,089.76
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	142,343,889.68	-10,327,941.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,846,301,358.71	55,702,595,445.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额	1,192,000,000.00	-86,173,239.41
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	109,907,238.57	53,385,175.11
吸收存款的净增加	480,605,888.11	-1,082,020,876.05
拆入资金净增加额	-550,000,000.00	-800,000,000.00
回购业务资金净增加额	-548,090,000.00	-680,200,000.00
买入返售金融资产的净减少	-313,621,000.00	189,000,000.00



代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	179,896,963.10	291,530,413.67
收到其他与经营活动有关的现金	159,263,613.33	545,639,935.42
经营活动现金流入小计	92,556,264,061.82	54,133,756,853.75
购买商品、接受劳务支付的现金	81,530,873,379.56	45,744,775,348.35
客户贷款及垫款净增加额	1,950,765,467.67	11,025,169.40
存放中央银行和同业款项净增加额	64,958,227.29	44,850,558.25
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	31,029,524.07	34,417,037.58
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,873,994,035.43	2,435,928,441.65
支付的各项税费	2,233,655,598.61	2,184,185,195.91
支付其他与经营活动有关的现金	821,420,304.75	1,465,601,912.65
经营活动现金流出小计	89,506,696,537.38	51,920,783,663.79
经营活动产生的现金流量净额	3,049,567,524.44	2,212,973,189.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,528,335,286.09	2,259,234,288.50
取得投资收益收到的现金	50,617,183.11	58,847,447.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,945,713.00	32,542.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,586,898,182.20	2,318,114,279.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,097,278,712.54	644,988,242.15
投资支付的现金	3,278,168,300.00	1,772,351,198.05
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,285,251,130.13	2,641,185,837.82
投资活动现金流出小计	8,660,698,142.67	5,058,525,278.02
投资活动产生的现金流量净额	-4,073,799,960.47	-2,740,410,998.84
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	23,614,537,233.05	16,214,210,539.11

收到其他与筹资活动有关的现金	366,553,233.08	609,266,435.57
筹资活动现金流入小计	23,981,090,466.13	16,823,476,974.68
偿还债务支付的现金	21,634,039,699.44	16,551,822,979.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,815,564,155.67	2,032,883,348.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	188,615,000.00	35,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	124,776,086.22	837,654,225.97
筹资活动现金流出小计	23,574,379,941.33	19,422,360,553.78
筹资活动产生的现金流量净额	406,710,524.80	-2,598,883,579.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,354,312.25	3,842,974.24
五、现金及现金等价物净增加额	-557,167,598.98	-3,122,478,413.74
加：期初现金及现金等价物余额	6,388,453,436.97	5,799,267,571.70
六、期末现金及现金等价物余额	5,831,285,837.99	2,676,789,157.96

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,251,430.29	28,470,332.74
经营活动现金流入小计	1,251,430.29	28,470,332.74
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,033,504.86	12,523,827.35
支付的各项税费	10,502.21	1,602,969.48
支付其他与经营活动有关的现金	12,756,958.03	17,275,265.71
经营活动现金流出小计	33,800,965.10	31,402,062.54
经营活动产生的现金流量净额	-32,549,534.81	-2,931,729.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,757,678,929.79	1,470,487,589.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	1,757,678,929.79	1,470,487,589.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,385.05	5,999.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		241,012,397.82
投资活动现金流出小计	19,385.05	241,018,396.82
投资活动产生的现金流量净额	1,757,659,544.74	1,229,469,192.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	54,535,750.62	1,201,048,215.02
筹资活动现金流入小计	54,535,750.62	2,751,048,215.02
偿还债务支付的现金		390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,327,822,733.37	1,556,665,186.06
支付其他与筹资活动有关的现金	178,000,000.00	2,044,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,505,822,733.37	3,991,165,186.06
筹资活动产生的现金流量净额	-1,451,286,982.75	-1,240,116,971.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-571,411.59	130,101.30
五、现金及现金等价物净增加额	273,251,615.59	-13,449,406.96
加：期初现金及现金等价物余额	45,720,227.41	93,381,230.20
六、期末现金及现金等价物余额	318,971,843.00	79,931,823.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	6,129,077,211.00			581,423,021.97	10,626,121,139.27		49,810,091.12		1,083,801,314.35		15,214,221,784.06	33,684,454,561.77	4,841,388,978.47	38,525,843,540.24	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,129,077,211.00			581,423,021.97	10,626,121,139.27		49,810,091.12		1,083,801,314.35		15,214,221,784.06	33,684,454,561.77	4,841,388,978.47	38,525,843,540.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	457,973,970.00			-337,807,491.88	1,896,422,061.35		-18,473,760.57	10,664,384.33			4,246,838,363.04	6,255,617,526.27	195,553,552.94	6,451,171,079.21	
（一）综合收益总额							-18,473,760.57				5,574,513,952.04	5,556,040,191.47	377,649,207.94	5,933,689,399.41	
（二）所有者投入和减少资本	457,973,970.00				1,896,422,061.35							2,354,396,031.35		2,354,396,031.35	
1. 所有者投入的普通股	457,973,970.00				1,896,422,061.35							2,354,396,031.35		2,354,396,031.35	
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											-1,327,675,589.00	-1,327,675,589.00	-188,625,000.00	-1,516,300,589.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或											-1,327,675,589.00	-1,327,675,589.00	-188,625,000.00	-1,516,300,589.00	



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,273,277.15	16,144,566.25			1,490,918,435.49		1,510,336,278.89	224,467,550.95	1,734,803,829.84
（一）综合收益总额						3,273,277.15				3,023,187,738.24		3,026,461,015.39	260,107,550.95	3,286,568,566.34
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-1,532,269,302.75		-1,532,269,302.75	-35,640,000.00	-1,567,909,302.75
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,532,269,302.75		-1,532,269,302.75	-35,640,000.00	-1,567,909,302.75
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							16,144,566.25					16,144,566.25		16,144,566.25
1. 本期提取							100,554,617.59					100,554,617.59		100,554,617.59
2. 本期使用							84,410,051.34					84,410,051.34		84,410,051.34
（六）其他														

四、本期期末余额	6,129,077,211.00			10,626,121,139.27		32,907,226.38	16,144,566.25	947,063,305.19		11,978,986,555.65		29,730,300,003.74	4,532,378,026.15	34,262,678,029.89
----------	------------------	--	--	-------------------	--	---------------	---------------	----------------	--	-------------------	--	-------------------	------------------	-------------------

法定代表人：曹志强

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,129,077,211.00			581,423,021.97	13,422,883,511.78				1,083,801,314.35	2,760,123,026.89	29,214,835.20	24,006,522,921.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,129,077,211.00			581,423,021.97	13,422,883,511.78				1,083,801,314.35	2,760,123,026.89	29,214,835.20	24,006,522,921.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	457,973,970.00			-337,807,491.88	1,896,422,061.35				-1,175,910,124.92	-9,421,574.40		831,256,840.15
（一）综合收益总额									151,765,464.08	-9,421,574.40		142,343,889.68
（二）所有者投入和减少资本	457,973,970.00			-337,807,491.88	1,896,422,061.35							2,016,588,539.47
1. 所有者投入的普通股	457,973,970.00			-337,807,491.88	1,896,422,061.35							2,016,588,539.47
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										-1,327,675,589.00		-1,327,675,589.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,327,675,589.00		-1,327,675,589.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	6,587,051,181.00			243,615,530.09	15,319,305,573.13				1,083,801,314.35	1,584,212,901.97	19,793,260.80	24,837,779,761.34

上期金额

单位：元

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



4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	6,129,077,211.00				13,422,883,511.78				947,063,305.19	1,520,788,092.59	1,985,853.60	22,021,797,974.16

# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1999）58 号文批准，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称华菱集团)为主发起人，联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司共同发起设立，于 1999 年 4 月 29 日在湖南省市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000712190148K 的营业执照，截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本 6,129,077,211.00 元，股份总数 6,587,051,181 股（每股面值 1 元）(含可转债转股数 457,973,970 股)。其中，有限售条件的流通股份 1,190,689,058 股，无限售条件的流通股份 5,396,362,123 股。

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

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 26 日第七届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将湖南华菱湘潭钢铁有限公司(以下简称华菱湘钢)、湖南华菱涟源钢铁有限公司(以下简称华菱涟钢)、衡阳华菱钢管有限公司(以下简称华菱钢管)、湖南华菱钢铁集团财务有限公司（以下简称华菱财务公司）、华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司(以下简称汽车板公司)、湖南华菱电子商务有限公司（以下简称华菱电商）、深圳华菱商业保理有限公司（以下简称华菱保理）、阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）、湖南华菱节能发电有限公司（以下简称节能发电）等 20 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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



(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合		
应收商业承兑汇票——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
发放贷款-风险程度组合	风险程度分类法 (五级分类)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 3) 发放贷款-风险程度组合

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

确认的资产减值损失不转回。

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### (十七) 在建工程

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

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

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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



的利息金额。

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及软件使用权、专利使用权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

[注]专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定

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

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

#### (二十) 部分长期资产减值

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

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

期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

### (二十五) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

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

## (二十六) 利息收入和支出、手续费及佣金收入和支出

### 1. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利

率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本,但不包括预期信用损失。

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

## 2. 手续费及佣金收入和支出

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

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

## (二十七) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

#### (三十一) 安全生产费

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

#### (三十二) 分部报告

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

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

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	适用定额税率，由主管税务机关根据土地所在区域分别适用不同的定额税率
环境保护税	以应税大气污染物、水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定计税依据	根据不同的污染物排放当量计收不同的环保税，具体由主管税务机关根据税法规定计收
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%

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

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

1.1 高新技术企业优惠

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	批文	证书编号
华菱湘钢	15%	2018年10月至2021年10月	高新技术企业	国科火字（2019）20号	GR201843000056
华菱钢管	15%	2018年10月至2021年10月	高新技术企业	国科火字（2019）20号	GR201843000015
衡阳华菱连轧管有限公司（以下简称华菱连轧管）	15%	2018年10月至2021年10月	高新技术企业	国科火字（2019）20号	GR201843000586
华菱涟钢	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	国科火字（2020）213号	GR202043000772
湖南华菱涟钢薄板有限公司（以下简称涟钢薄板）	15%	2019年9月至2022年9月	高新技术企业	国科火字（2019）217号	GR201943001069



汽车板公司	15%	2020年9月至 2023年9月	高新技术企业	国科火字(2020) 213号	GR202043001828
阳春新钢	15%	2020年12月至 2023年12月	高新技术企业	粤科函高字 (2020)715号	GR202044003362
湖南湘钢工程技术 有限公司(以下简称 湘钢工程)	15%	2018年10月至 2021年10月	高新技术企业	湘科计(2019)1 号	GR201843000708
节能发电	15%	2020年12月至 2023年12月	高新技术企业	国科火字(2020) 253号	GR202043002590

## 1.2 其他优惠

根据中共中央、国务院于2020年6月1日发布的《海南自由贸易港建设总体方案》的有关规定，子公司海南华菱电商有限责任公司(以下简称海南华菱电商)属于鼓励类企业，适用15%的企业所得税率。

## 2. 增值税

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (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	20.00	4,035.51
银行存款	6,370,756,941.11	6,993,050,824.54
其他货币资金	727,711,268.23	547,693,617.61
合 计	7,098,468,229.34	7,540,748,477.66
其中：存放在境外的款项总额	65,844,607.20	198,696,458.06

##### (2) 其他说明

使用受限的货币资金情况详见本财务报表附注五(四)1.所有权或使用权受到限制的资

产。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,642,748,977.17	1,457,183,764.36
其中：债务工具投资	1,128,765,921.94	1,107,183,764.36
理财产品	513,983,055.23	350,000,000.00
合 计	1,642,748,977.17	1,457,183,764.36

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,875,813,191.12	100.00	1,200,177.49	0.06	1,874,613,013.63
其中：商业承兑汇票-华菱控股合并报表范围内的关联方组合	675,635,706.43	36.01			675,635,706.43
商业承兑汇票-账龄组合	1,200,177,484.69	63.99	1,200,177.49	0.10	1,198,977,307.20
合 计	1,875,813,191.12	100.00	1,200,177.49	0.06	1,874,613,013.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	856,345,869.70	100.00	730,422.78	0.09	855,615,446.92
其中：商业承兑汇票-华菱控股合并报表范围内的关联方组合	125,923,085.91	14.70			125,923,085.91
商业承兑汇票-账龄组合	730,422,783.79	85.30	730,422.78	0.10	729,692,361.01
合 计	856,345,869.70	100.00	730,422.78	0.09	855,615,446.92

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票-华菱控股合并报表范围内的关联方组合	675,635,706.43		
商业承兑汇票-账龄组合	1,200,177,484.69	1,200,177.49	0.10
小 计	1,875,813,191.12	1,200,177.49	0.06

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

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

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票-账龄组合	730,422.78	469,754.71						1,200,177.49
小 计	730,422.78	469,754.71						1,200,177.49

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		449,146,249.44
小 计		449,146,249.44

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	699,065,861.96	13.52	663,413,639.46	94.90	35,652,222.50
按组合计提坏账准备	4,470,376,218.12	86.48	92,032,622.04	2.06	4,378,343,596.08
合 计	5,169,442,080.08	100.00	755,446,261.50	14.61	4,413,995,818.58

(续上表)

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	118,000,000.00	118,000,000.00	100	客户丧失还款能力
单位 2	57,882,328.40	57,882,328.40	100	客户丧失还款能力
单位 3	53,765,300.73	43,012,240.58	80	按预期无法收回的金额计提
单位 4	51,742,402.45	49,861,802.45	100	客户丧失还款能力
单位 5	51,508,951.39	51,508,951.39	100	客户丧失还款能力
单位 6	47,265,220.38	47,265,220.38	100	客户丧失还款能力
单位 7	44,006,118.15	44,006,118.15	100	客户丧失还款能力
单位 8	36,994,366.62	29,595,493.30	82	按预期无法收回的金额计提
单位 9	36,489,687.96	34,962,415.10	100	客户丧失还款能力
单位 10	33,772,632.25	32,584,264.95	96	按预期无法收回的金额计提
其他(汇总)	167,638,853.63	154,734,804.76	92.30	按预期无法收回的金额计提
小 计	699,065,861.96	663,413,639.46	94.90	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,287,525,804.16	92,032,622.04	2.14
华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	182,850,413.96		
小 计	4,470,376,218.12	92,032,622.04	2.06

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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

坏账准备。

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

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,191,371,597.07	4,191,371.60	0.10
1-2 年	1,908,305.84	190,830.57	10.00
2-3 年	7,473,727.07	1,494,745.42	20.00
3-4 年	628,501.34	314,250.67	50.00
4-5 年	1,511,245.71	1,208,996.56	80.00
5 年以上	84,632,427.13	84,632,427.22	100.00
小 计	4,287,525,804.16	92,032,622.04	2.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4,374,222,011.03
1-2 年	426,078,627.34
2-3 年	44,468,093.69
3-4 年	100,890,821.55
4-5 年	44,373,375.61
5 年以上	179,409,150.86
合 计	5,169,442,080.08

(3) 坏账准备变动情况

本期计提坏账准备 2,853,244.78 元，转回 347,709.37 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
单位 1	405,374,840.87	7.84
单位 2	397,215,555.07	7.68
单位 3	356,858,332.11	6.90

单位 4	144,707,138.47	2.80
单位 5	128,744,947.57	2.49
小 计	1,432,900,814.09	27.71

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,395,325,061.02				12,395,325,061.02	
合 计	12,395,325,061.02				12,395,325,061.02	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,478,768,552.21				8,478,768,552.21	
合 计	8,478,768,552.21				8,478,768,552.21	

#### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,395,325,061.02		
小 计	12,395,325,061.02		

#### (2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,306,878,303.77
小 计	2,306,878,303.77

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	19,701,652,819.10
小 计	19,701,652,819.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行或大型财务公司，由于商业银行、大型财务公司具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承

兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### (4) 其他说明

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

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,735,093,645.03	96.41		3,735,093,645.03
1-2 年	128,148,820.53	3.31		128,148,820.53
2-3 年	10,653,561.03	0.27		10,653,561.03
3 年以上	132,058.99	0.01		132,058.99
合 计	3,874,028,085.58	100.00		3,874,028,085.58

(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	2,160,724,067.13	94.33		2,160,724,067.13
1-2 年	129,010,962.62	5.63		129,010,962.62
2-3 年	855,423.74	0.04		855,423.74
合 计	2,290,590,453.49	100.00		2,290,590,453.49

#### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
汨罗市湘汨资源开发有限公司	121,336,172.90	因环保控制且时值汛期，仅部分出货
小 计	121,336,172.90	

#### (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(%)
单位 1	323,270,000.00	8.34
单位 2	253,427,401.04	6.54
单位 3	154,186,264.43	3.98
单位 4	130,110,782.60	3.36
单位 5	121,336,172.90	3.13
合 计	982,330,620.97	25.36

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	222,929,477.37	123,770,867.12
合 计	227,198,654.92	128,040,044.67

### (2) 应收股利

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
平顶山天安煤业股份有限公司(以下简称平煤股份)	4,269,177.55	4,269,177.55
小 计	4,269,177.55	4,269,177.55

#### 2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

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

#### 3) 其他说明

详见本财务报表附注九(二)之说明。

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	72,584,346.16	23.13	70,338,690.19	96.90	2,245,655.97
按组合计提坏账准备	241,210,911.48	76.87	20,527,090.08	8.51	220,683,821.40
小 计	313,795,257.64	100.00	90,865,780.27	28.95	222,929,477.37

(续上表)

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

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	22,862,496.02	22,862,496.02	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 2	12,924,260.64	12,924,260.64	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 3	6,306,076.85	6,306,076.85	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 4	5,828,959.87	5,828,959.87	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 5	3,421,740.57	3,421,740.57	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 6	3,039,303.21	3,039,303.21	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 7	2,993,445.54	2,993,445.54	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 8	2,434,000.00	2,434,000.00	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 9	2,235,383.05	2,235,383.05	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
单位 10	1,701,974.00	1,701,974.00	100.00	收回的可能性极低， 全额计提
其他(汇总)	8,836,706.41	6,591,050.44	96.91	收回的可能性极低， 全额计提
小 计	72,584,346.16	70,338,690.19	96.90	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	53,690,178.25		
华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	6,710,821.33		
账龄组合	180,809,911.90	20,527,090.08	11.35
其中：1年以内	157,142,591.46	157,069.15	0.10
1-2年	3,171,972.36	317,197.23	10.00
2-3年	376,893.83	75,378.77	20.00
3-4年	280,098.63	140,049.31	50.00
4-5年	4,800.00	3,840.00	80.00
5年以上	19,833,555.62	19,833,555.62	100.00
小计	241,210,911.48	20,527,090.08	8.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

② 保证金及押金违约风险较低，故在合同约定回款期限内不计提坏账准备。

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

2) 账龄情况

账    龄	期末账面余额
1年以内	218,683,474.26
1-2年	3,171,972.36
2-3年	376,893.83
3-4年	6,586,175.48
4-5年	4,800.00
5年以上	84,971,941.71
小计	313,795,257.64

3) 坏账准备变动情况

本期计提坏账准备 212,371.46 元，转回 3,939,187.11 元。

4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	53,690,178.25	94,655,782.52
应收暂付款	134,533,305.74	84,578,425.09
关联方往来款（含委贷）	6,710,821.33	
其他	118,860,952.32	39,129,255.44
小计	313,795,257.64	218,363,463.05

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
单位 1	应收暂付款	22,862,496.02	5 年以上	7.29
单位 2	关税保证金	19,814,000.00	1 年以内	6.31
单位 3	应收暂付款	14,556,292.96	1 年以内	4.64
单位 4	应收暂付款	12,669,501.09	5 年以上	4.04
单位 5	应收暂付款	5,828,959.87	5 年以上	1.86
小计		75,731,249.94		24.13

8. 买入返售金融资产

项目	期末数	期初数
买入返售债券	708,621,000.00	395,000,000.00
小计	708,621,000.00	395,000,000.00
减：坏账准备		
合计	708,621,000.00	395,000,000.00

9. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原燃料	6,797,946,596.05		6,797,946,596.05
在产品	1,271,771,922.57		1,271,771,922.57
自制半成品	426,255,650.08		426,255,650.08
库存商品	4,189,746,069.04		4,189,746,069.04
辅助材料	162,914,200.46		162,914,200.46
备品配件	474,634,141.90	31,282,654.41	443,351,487.49
合 计	13,323,268,580.10	31,282,654.41	13,291,985,925.69

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	5,926,116,704.94		5,926,116,704.94
在产品	577,304,498.06		577,304,498.06
自制半成品	319,185,030.85		319,185,030.85
库存商品	3,084,510,426.85		3,084,510,426.85
辅助材料	190,076,862.56		190,076,862.56
备品配件	540,190,498.10	32,769,021.12	507,421,476.98
合 计	10,637,384,021.36	32,769,021.12	10,604,615,000.24

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
备品配件	32,769,021.12			1,486,366.71		31,282,654.41
小 计	32,769,021.12			1,486,366.71		31,282,654.41

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。

10. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原值	减值准备	净值

一年内到期的发放贷款	4,322,292,556.52	100,300,000.00	4,221,992,556.52
合 计	4,322,292,556.52	100,300,000.00	4,221,992,556.52

(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	2,329,327,088.85	58,100,000.00	2,271,227,088.85
合 计	2,329,327,088.85	58,100,000.00	2,271,227,088.85

(2) 其他说明

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

11. 其他流动资产

项 目	期末数		
	原值	减值准备	净值
待抵扣增值税	514,741,049.77		514,741,049.77
预缴税费	10,013,056.16		10,013,056.16
理财产品	2,105,787,915.06		2,105,787,915.06
企业保险费摊销	7,490,246.65		7,490,246.65
碳排放权	8,891,280.00		8,891,280.00
合 计	2,646,923,547.64		2,646,923,547.64

(续上表)

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

合 计	1,976,039,383.86		1,976,039,383.86
-----	------------------	--	------------------

## 12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
华安钢宝利投资有限公司（以下简称华安钢宝利）	20,000,000.00		20,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

## 13. 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	53,200,776.71		53,200,776.71	50,311,986.21		50,311,986.21
对合营企业投资	402,522,566.33		402,522,566.33	340,549,785.29		340,549,785.29
合 计	455,723,343.04		455,723,343.04	390,861,771.50		390,861,771.50

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
衡阳盈德气体有限公司（以下简称盈德气体）	50,311,986.21			2,888,790.50	
小 计	50,311,986.21			2,888,790.50	
合营企业					
华安钢宝利	340,549,785.29			61,972,781.04	
小 计	340,549,785.29			61,972,781.04	
合 计	390,861,771.50			64,861,571.54	

(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						
盈德气体					53,200,776.71	
小 计					53,200,776.71	
合营企业						
华安钢宝利					402,522,566.33	
小 计					402,522,566.33	
合 计					455,723,343.04	

#### 14. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
持有的平煤股份股权	24,604,048.35	20,520,676.05			
持有的澳大利亚金西资源有限公司股权	22,361,702.40	31,783,276.80			
小 计	46,965,750.75	52,303,952.85			

##### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

##### (3) 其他说明

1) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司持有平煤股份无限售条件的普通股 3,460,485 股，其公开市场股票价格为 7.11 元，以此为依据确定其公允价值为 24,604,048.35 元。

2) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司持有以澳大利亚金西资源有限公司股票 14,400,000.00 股，公开市场股票价格 0.32 澳元/股，折合人民币 22,361,702.40 元。

#### 15. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,191,524.20	50,645,045.80
其中：权益工具投资	43,191,524.20	50,645,045.80
合 计	43,191,524.20	50,645,045.80

## 16. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	69,718,299.82	69,718,299.82
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	69,718,299.82	69,718,299.82
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,471,522.25	4,471,522.25
本期增加金额	1,007,839.02	1,007,839.02
1) 计提或摊销	1,007,839.02	1,007,839.02
本期减少金额		
期末数	5,479,361.27	5,479,361.27
账面价值		
期末账面价值	64,238,938.55	64,238,938.55
期初账面价值	65,246,777.57	65,246,777.57

### (2) 其他说明

本期投资性房地产系子公司汽车板公司对外出租的厂房。

## 17. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
账面原值			



期初数	22,323,437,659.70	62,693,539,769.95	4,168,710,934.35
本期增加金额	45,848,121.03	132,516,391.12	19,799,146.02
1) 在建工程转入	52,393,085.42	146,866,068.10	6,360,840.13
2) 其他增加[注]	-6,544,964.39	-14,349,676.98	13,438,305.89
本期减少金额	30,610,977.85	89,386,633.73	3,485,357.01
期末数	22,338,674,802.88	62,736,669,527.34	4,185,024,723.36
累计折旧			
期初数	8,264,091,615.13	35,318,016,827.77	3,259,143,205.33
本期增加金额	294,598,726.23	1,133,264,665.57	73,625,571.10
本期减少金额	14,776,653.47	46,822,427.27	656,474.95
期末数	8,543,913,687.89	36,404,459,066.07	3,332,112,301.48
减值准备			
期初数		158,611,254.93	
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		158,611,254.93	
账面价值			
期末账面价值	13,794,761,114.99	26,173,599,206.34	852,912,421.88
期初账面价值	14,059,346,044.57	27,216,911,687.25	909,567,729.02

(续上表)

项 目	运输工具	其他	合 计
账面原值			
期初数	832,233,202.06	1,050,312,112.58	91,068,233,678.64
本期增加金额	36,562,698.62	6,827,008.57	241,553,365.36
1) 在建工程转入	28,143,194.92	1,877,432.60	235,640,621.17
2) 其他增加[注]	8,419,503.70	4,949,575.97	5,912,744.19
本期减少金额	683,888.40	2,349,971.20	126,516,828.19
期末数	868,112,012.28	1,054,789,149.95	91,183,270,215.81
累计折旧			
期初数	684,730,578.59	961,369,617.43	48,487,351,844.25

本期增加金额	29,867,751.05	8,368,934.10	1,539,725,648.05
本期减少金额	255,796.90	2,160,494.70	64,671,847.29
期末数	714,342,532.74	967,578,056.83	49,962,405,645.01
减值准备			
期初数			158,611,254.93
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			158,611,254.93
账面价值			
期末账面价值	153,769,479.54	87,211,093.12	41,062,253,315.87
期初账面价值	147,502,623.47	88,942,495.15	42,422,270,579.46

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

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

### (3) 其他说明

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 13,525,799,852.62 元。

## 18. 在建工程

### (1) 明细情况

单 位	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	4,172,114,976.47		4,172,114,976.47
华菱涟钢	1,841,876,744.81		1,841,876,744.81

节能发电	752,212.39		752,212.39
华菱钢管	107,398,534.28		107,398,534.28
华菱连轧管	513,038,961.07		513,038,961.07
汽车板公司	19,890,256.96		19,890,256.96
合计	6,655,071,685.98		6,655,071,685.98

(续上表)

单 位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	2,924,894,865.14		2,924,894,865.14
华菱涟钢	660,194,297.72		660,194,297.72
涟钢薄板	1,254,100.22		1,254,100.22
华菱钢管	89,668,152.64		89,668,152.64
华菱连轧管	374,820,836.05		374,820,836.05
汽车板公司	7,513,292.52		7,513,292.52
合计	4,058,345,544.29		4,058,345,544.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
1) 华菱湘钢						
新二脱脱硫脱硝环保改造	29,000.00	180,806,367.11	22,730,672.57			203,537,039.68
五星村征地拆迁	75,000.00	754,224,254.58	24,216,744.67			778,440,999.25
4.3米焦炉环保提质改造	149,693.88	720,870,785.37	363,919,707.82			1,084,790,493.19
宽厚板厂厚板坯连铸机技术提质改造	40,000.00	50,948,566.65	173,201,280.40			224,149,847.05
烧结机环保及技术提质改造	80,000.00		129,988,520.90	-	-	129,988,520.90
棒二线提质改造	6,500.00		10,153,926.00	-	-	10,153,926.00
炼铁厂热风炉等节能改造工程	18,500.00		25,296,384.76	-	-	25,296,384.76
五米宽厚板厂新增回火炉及配套设备	6,000.00		38,520,350.61	-	-	38,520,350.61
炼钢厂新增RH炉	8,500.00		10,494,352.35	-	-	10,494,352.35
阳钢技改(汇总)	52,497.19	108,965,190.05	181,367,656.11	33,965,503.62	-	256,367,342.54
其他项目(汇总)	1,040,963.05	1,109,079,701.38	422,746,018.76	121,450,000.00	-	1,410,375,720.14

小 计	1,506,654.12	2,924,894,865.14	1,402,635,614.95	155,415,503.62	-	4,172,114,976.47
2) 华菱涟钢						
涟钢云数据中心建设工程	5,100.00	41,754,286.73	6,727,190.79	-	-	48,481,477.52
信息系统升级改造项目(一期)	12,000.00	75,608,080.01	7,430,433.18	-	-	83,038,513.19
工程机械用高强度产线建设项目	77,641.50	155,625,273.13	186,935,179.92	-	-	342,560,453.05
工程机械用高强度产线建设二期工程	87,500.00		243,703,123.55	-	-	243,703,123.55
涟钢冷轧镀锌机组技术改造工程	45,000.00	65,994,175.40	212,849,609.44	-	-	278,843,784.84
涟钢II站电网扩容改造项目	3,553.00	21,516,682.62	14,611,795.07	-	-	36,128,477.69
能源总厂 25000/80 变压吸附制氧机组建设项目	8,800.00	45,371,658.32	20,147,011.20	-	-	65,518,669.52
能源总厂变压吸附制氧机组二期建设项目	14,000.00		93,427,023.17	-	-	93,427,023.17
2250 热轧板厂新建 4#加热炉	11,800.00		68,062,864.03	-	-	68,062,864.03
新建 150MW 超高温亚临界发电机组工程	33,278.00		36,598,524.48	-	-	36,598,524.48
一炼轧厂 KR+RH 建设工程	11,000.00		23,678,182.15	-	-	23,678,182.15
其他零星工程	91,947.61	254,218,831.78	347,736,627.66	80,119,807.82	-	521,835,651.62
小 计	401,620.11	660,088,987.99	1,261,907,564.64	80,119,807.82	-	1,841,876,744.81
3) 涟钢薄板						
其他零星工程	592.84	1,254,100.22			1,254,100.22	-
小 计	592.84	1,254,100.22	-	-	1,254,100.22	-
4) 节能发电						
其他零星工程		105,309.73	752,212.39	105,309.73		752,212.39
小计		105,309.73	752,212.39	105,309.73		752,212.39
5) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	5,900.00	16,250,435.50	3,069,240.47	-	-	19,319,675.97
智慧衡钢管理信息化项目(一期)	6,000.00	7,378,932.46	-	-	-	7,378,932.46
高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项	13,000.00	10,341,343.14	6,100,357.99	-	-	16,441,701.13
其他零星工程	11,874.44	55,697,441.54	8,560,783.18	-	-	64,258,224.72
小 计	36,774.44	89,668,152.64	17,730,381.64	-	-	107,398,534.28

6) 华菱连轧管						
炼铁分厂原料场封闭改造	9,000.00	40,046,698.97	2,181,459.68	-	-	42,228,158.65
180 机组高品质钢管智能热处理 生产线项目	14,000.00	118,669,731.51	14,246,713.59	-	-	132,916,445.10
富余煤气和冶炼余热综合利用	31,009.40	80,779,306.28	31,877,499.37	-	-	112,656,805.65
其他工程汇总	28,288.67	135,325,099.29	89,912,452.38	-	-	225,237,551.67
小 计	82,298.07	374,820,836.05	138,218,125.02	-	-	513,038,961.07
7) 汽车板公司						
其他零星工程	2,342.55	7,513,292.52	14,310,622.03		1,933,657.59	19,890,256.96
小 计	2,342.55	7,513,292.52	14,310,622.03	-	1,933,657.59	19,890,256.96
合 计	2,030,282.13	4,058,345,544.29	2,835,554,520.67	235,640,621.17	3,187,757.81	6,655,071,685.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
1) 华菱湘钢						
新二烧脱硫脱硝环保改造	70.19	80.00	12,931,560.62	4,443,508.31	3.70	自筹/贷款
五星村征地拆迁	103.79	99.00	46,257,574.18	17,216,744.67	3.70	自筹/贷款
4.3 米焦炉环保提质改造	72.47	80.00	10,830,813.45	-	3.70	自筹/募集资金
宽厚板厂厚板坯连铸机技术提 质改造	56.04	60.00	2,641,135.26	2,641,135.26	3.70	自筹/贷款
烧结机环保及技术提质改造	16.25	20.00	1,096,542.95	1,096,542.95	3.70	自筹/贷款
棒二线提质改造	15.62	20.00	-	-	-	
炼铁厂热风炉等节能改造工程	13.67	15.00	-	-	-	
五米宽厚板厂新增回火炉及配 套设备	64.20	65.00	331,154.95	331,154.95	3.70	自筹/贷款
炼钢厂新增 RH 炉	12.35	15.00	103,164.47	103,164.47	3.70	自筹/贷款
阳钢技改(汇总)	15.62	20.00	911,681.90	911,681.90	3.70	自筹/贷款
其他项目(汇总)	13.67	15.00	9,481,177.58	3,197,981.58	3.70	自筹/贷款
小 计			84,584,805.36	29,941,914.09		
2) 华菱涟钢						
涟钢云数据中心建设工程	95.06	100.00	1,570,417.62	151,887.76	3.65	自筹/贷款
信息系统升级改造项目(一期)	69.20	100.00	2,289,899.47	167,765.68	3.65	自筹/贷款

工程机械用高强钢产线建设项目	44.12	98.00	4,460,161.94	4,220,656.74	3.65	自筹/募集资金
工程机械用高强钢产线建设二期工程	27.85	70.00	5,502,373.77	5,502,373.77	3.65	自筹/募集资金
涟钢冷轧镀锌机组技术改造工程	61.97	95.00	6,600,566.18	4,805,757.47	3.65	自筹/贷款
涟钢II站电网扩容改造项目	101.68	100.00	915,085.64	329,907.79	3.65	自筹/贷款
能源总厂 25000/80 变压吸附制氧机组建设项目	74.45	100.00	1,688,831.92	454,882.91	3.65	自筹/贷款
能源总厂变压吸附制氧机组二期建设项目	66.73	100.00	2,109,412.44	2,109,412.44	3.65	自筹/贷款
2250 热轧板厂新建 4#加热炉	57.68	98.00	1,536,735.81	1,536,735.81	3.65	自筹/贷款
新建 150MW 超高温亚临界发电机组工程	11.00	60.00	826,328.19	826,328.19	3.65	自筹/贷款
一炼轧厂 KR+RH 建设工程	21.53	90.00	534,610.33	534,610.33	3.65	自筹/贷款
其他零星工程	28.40	60.00	22,946,840.64	5,357,076.38	3.65	自筹/贷款
小 计			50,981,263.95	25,997,395.27		
3) 涟钢薄板						
其他零星工程						
小 计			-	-		
4) 节能发电						
其他零星工程						
小计						
5) 华菱钢管						
智能制造及自动化改造	32.75	65.00	1,637,256.10	409,174.46	4.75	自筹/贷款
智慧衡钢管理信息化项目(一期)	93.21	97.00	-	-		自筹
高合金中小口径锅炉用无缝钢管产业化项	89.35	98.00	-	-		自筹
其他零星工程	54.11	60.00	458,560.34	134,302.34	4.75	自筹/贷款
小 计			2,095,816.44	543,476.80		
6) 华菱连轧管						
炼铁分厂原料场封闭改造	46.92	50.00	2,268,632.79	951,127.49	4.75	自筹/贷款
180 机组高品质钢管智能热处理生产线项目	94.94	98.00	5,702,555.34	2,822,054.43	4.75	自筹/募集资金
富余煤气和冶炼余热综合利用	36.33	45.00	2,825,219.33	1,919,075.42	4.75	自筹/募集资金

其他工程汇总	79.62	85.00	3,119,239.84	762,794.61	4.75	自筹/贷款
小 计			13,915,647.30	6,455,051.95		
7) 汽车板公司						
其他零星工程						自筹
小 计			-	-		
合 计			151,577,533.05	62,937,838.11		

### (3) 其他说明

其他转出 3,187,757.81 元为转入管理费用(未形成资产)。

## 19. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	5,708,235,241.06	95,906,728.61	171,867,426.45	5,976,009,396.12
本期增加金额	37,002,021.68	3,692,369.29		40,694,390.97
本期减少金额				
期末数	5,745,237,262.74	99,599,097.90	171,867,426.45	6,016,703,787.09
累计摊销				
期初数	1,305,162,793.80	36,586,294.21	39,745,997.19	1,381,495,085.20
本期增加金额	59,029,154.63	5,216,573.43	6,778,926.68	71,024,654.74
本期减少金额				
期末数	1,364,191,948.43	41,802,867.64	46,524,923.87	1,452,519,739.94
减值准备				
期初数			1,273,423.88	1,273,423.88
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			1,273,423.88	1,273,423.88
账面价值				
期末账面价值	4,381,045,314.31	57,796,230.26	124,069,078.70	4,562,910,623.27

期初账面价值	4,403,072,447.26	59,320,434.40	130,848,005.38	4,593,240,887.04
--------	------------------	---------------	----------------	------------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

20. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外包服务	确认为无形资产	其他	
荷钢网电子商务平台	3,296,176.31	1,159,256.13				4,455,432.44
合 计	3,296,176.31	1,159,256.13				4,455,432.44

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
焦化厂荒煤气余热回收利用项目	16,801,829.93		4,383,086.10		12,418,743.83
合 计	16,801,829.93		4,383,086.10		12,418,743.83

22. 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	544,961,314.84	81,974,316.31	463,181,587.51	69,707,357.21
贷款损失准备	34,860,000.00	8,715,000.00	34,860,000.00	8,715,000.00
交易性金融资产公允价值	31,692,310.00	7,923,077.50	31,692,310.00	7,923,077.50
可抵扣亏损	526,793,782.20	79,019,067.33	799,085,476.98	119,862,821.55
合 计	1,138,307,407.04	177,631,461.14	1,328,819,374.49	206,208,256.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债



项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	18,359,812.80	2,753,971.92	14,276,440.70	2,141,466.07
合 计	18,359,812.80	2,753,971.92	14,276,440.70	2,141,466.07

### 23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	697,736.77	698,435.30
预付长期资产款	10,796,228.24	10,796,228.24
合 计	11,493,965.01	11,494,663.54

### 24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,600,000.00	5,600,000.00
保证借款	9,455,299,058.01	10,423,740,326.70
信用借款	50,107,996.72	114,900,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票	331,551,895.82	
合 计	9,842,558,950.55	10,544,240,326.70

### 25. 拆入资金

项 目	期末数	期初数
境内银行拆入	500,000,000.00	1,050,000,000.00
合 计	500,000,000.00	1,050,000,000.00

### 26. 应付票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,399,315,423.25	4,998,313,239.16
银行承兑汇票	7,835,981,243.13	3,877,299,026.91

合 计	14,235,296,666.38	8,875,612,266.07
-----	-------------------	------------------

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 5,347,554.33 元。

27. 应付账款

项 目	期末数	期初数
关联方合计	906,918,146.19	1,006,538,269.81
第三方	7,652,462,358.52	5,876,112,057.58
合计	8,559,380,504.71	6,882,650,327.39

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	5,637,982,756.91	4,432,076,079.52
合 计	5,637,982,756.91	4,432,076,079.52

29. 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	2,074,098,882.02	1,438,803,579.06
合 计	2,074,098,882.02	1,438,803,579.06

30. 吸收存款及同业存放

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吸收存款	4,744,304,191.35	4,263,698,303.24
合 计	4,744,304,191.35	4,263,698,303.24

(2) 其他说明

吸收存款均为华菱集团及下属公司(不含本公司及本公司子公司)在华菱财务公司的存款，详见本财务报表附注八(三)2之说明。

### 31. 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	788,187,270.42	2,723,059,839.89	2,584,527,966.77	926,719,143.54
离职后福利—设定提存计划	97,362,585.04	321,401,669.12	304,121,037.44	114,643,216.72
辞退福利	122,380,704.24	62,496.36	35,858,104.12	86,585,096.48
合 计	1,007,930,559.70	3,044,524,005.37	2,924,507,108.33	1,127,947,456.74

#### (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	584,625,261.61	2,076,612,810.37	1,993,188,836.25	668,049,235.73
职工福利费		139,927,394.54	139,927,394.54	
社会保险费	43,414,961.75	158,891,216.92	141,999,170.15	60,307,008.52
其中：医疗保险费	29,312,403.52	120,707,606.79	110,621,329.64	39,398,680.67
工伤保险费	12,138,049.32	33,247,033.50	27,131,477.72	18,253,605.10
生育保险费	1,964,508.91	4,936,576.63	4,246,362.79	2,654,722.75
住房公积金	75,828,271.42	224,335,315.32	208,772,980.01	91,390,606.73
工会经费和职工教育经费	84,318,775.64	68,776,068.62	46,122,551.70	106,972,292.56
短期带薪缺勤		54,517,034.12	54,517,034.12	
小 计	788,187,270.42	2,723,059,839.89	2,584,527,966.77	926,719,143.54

#### (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	79,164,530.15	309,068,994.15	294,053,538.16	94,179,986.14
失业保险费	18,198,054.89	12,332,674.97	10,067,499.28	20,463,230.58
小 计	97,362,585.04	321,401,669.12	304,121,037.44	114,643,216.72

#### (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 32,566.90 万元 (2020 年：30,595.24 万元)将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开企业或退休时发放给职工本人，其余应付职工薪酬余额预计于 2021 年发放和使用完毕。

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

### 32. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	267,613,782.33	72,648,751.50
企业所得税	599,343,698.17	201,427,650.25
代扣代缴个人所得税	7,080,729.74	11,608,500.35
城市维护建设税	3,361,717.53	3,082,444.04
教育费附加	63,091,887.94	62,934,820.27
印花税	4,026,348.99	4,410,351.13
环境保护税	20,690,925.45	22,151,845.52
其他税费	4,747,147.68	3,279,064.98
合 计	969,956,237.83	381,543,428.04

### 33. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	575,000.00	575,000.00
其他应付款	5,255,089,960.00	5,423,381,520.69
合 计	5,255,664,960.00	5,423,956,520.69

#### (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	575,000.00	575,000.00
小 计	575,000.00	575,000.00

#### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	178,240,090.40	196,603,991.02
工程及维修款	2,288,882,033.80	2,366,281,752.32
物流费、检验费及销售佣金	573,850,524.73	794,836,138.31

应付关联方款项	1,872,850,950.18	1,751,717,393.91
其他	341,266,360.89	313,942,245.13
合计	5,255,089,960.00	5,423,381,520.69

#### 34. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,489,963,731.94	132,178,471.07
一年内到期的长期应付款	11,929,264.0400	33,185,950.26
合计	2,501,892,995.98	165,364,421.33

#### 35. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
已背书未终止确认商业承兑汇票	117,594,353.62	125,833,222.71
碳排放权售后回购		
预提办证费	3,134,721.21	3,134,721.21
待转销项税额	741,150,224.22	567,784,938.91
合计	861,879,299.05	696,752,882.83

#### 36. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	1,863,336,095.82	2,729,300,000.00
合计	1,863,336,095.82	2,729,300,000.00

#### 37. 应付债券

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
华菱转 2	1,472,848,408.20	3,435,175,747.79
合计	1,472,848,408.20	3,435,175,747.79

##### (2) 应付债券增减变动

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

(续上表)

债券名称	期初数	本期转股	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
华菱转2	3,435,175,747.79	2,324,004,926.67	861,386.04	360,816,201.04		1,472,848,408.20
小计	3,435,175,747.79	2,324,004,926.67	861,386.04	360,816,201.04		1,472,848,408.20

### (3) 可转换公司债券的转股价格和赎回情况

公司于2020年发行的40亿元“华菱转2”已于2021年4月29日进入转股期，初始转股价格为5.18元/股；2021年5月10日，公司因实施2020年度现金分红，“华菱转2”转股价格由5.18元/股调整为4.97元/股。

因“华菱转2”触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款，经第七届董事会第十九次会议批准，公司行使“华菱转2”有条件赎回权，赎回登记日为2021年7月15日。

截至2021年7月15日收市，“华菱转2”尚有777,203张债券未转股，赎回价格为100.15元/张，共计支付赎回款77,836,880.45元。“华菱转2”已于2021年7月27日在深交所摘牌。

## 38. 长期应付款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	3,089,000.00	3,089,000.00
专项应付款	915,530.86	915,530.86
合计	4,004,530.86	4,004,530.86

### (2) 长期应付款

项目	期末数	期初数
抵押融资款		
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
小计	3,089,000.00	3,089,000.00

### (3) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
----	-----	------	------	-----	------

扶贫专项支出	915,530.86			915,530.86	
小 计	915,530.86			915,530.86	

### 39. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
应付内部退养职工款	528,695,267.01	528,695,267.01
减：未确认融资费用	60,439,291.72	60,439,291.72
合 计	468,255,975.29	468,255,975.29
减：一年以内支付的内部退养职工款	122,380,704.24	122,380,704.24
一年以上支付的内部退养职工款	345,875,271.05	345,875,271.05

### 40. 预计负债

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

### 41. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	534,766,598.48	18,839,400.00	19,206,220.66	534,399,777.82	
合 计	534,766,598.48	18,839,400.00	19,206,220.66	534,399,777.82	

### 42. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	可转债转股	其他	小计	
股份总数	6,129,077,211			457,973,970			6,587,051,181

### 43. 其他权益工具

#### (1)期末发行在外的可转换公司债券变动情况

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

	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华菱转 2	40,000,000.00	581,423,021.97	23,240,049.00	337,807,491.88	16,759,951.00	243,615,530.09
合 计	40,000,000.00	581,423,021.97	23,240,049.00	337,807,491.88	16,759,951.00	243,615,530.09

#### 44. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	10,626,121,139.27	1,896,422,061.35		12,522,543,200.62
合 计	10,626,121,139.27	1,896,422,061.35		12,522,543,200.62

#### 45. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	41,349,809.83	-5,338,202.11			612,505.84	-5,950,707.95	35,399,101.88
其中：其他权益工具投资公允价值变动	41,349,809.83	-5,338,202.11			612,505.84	-5,950,707.95	35,399,101.88
将重分类进损益的其他综合收益	8,460,281.29	-12,523,052.62				-12,523,052.62	-4,062,771.33
其中：外币财务报表折算差额	8,460,281.29	-12,523,052.62				-12,523,052.62	-4,062,771.33
其他综合收益合计	49,810,091.12	-17,861,254.73			612,505.84	-18,473,760.57	31,336,330.55

#### 46. 专项储备

##### (1) 明细情况

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



安全生产费		87,496,003.64	76,831,619.31	10,664,384.33
合 计		87,496,003.64	76,831,619.31	10,664,384.33

#### 47. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,083,801,314.35			1,083,801,314.35
合 计	1,083,801,314.35			1,083,801,314.35

#### 48. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上期末未分配利润	15,214,221,784.06
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	15,214,221,784.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,574,513,952.04
减: 提取法定盈余公积	
应付普通股股利	1,327,675,589.00
其他	
期末未分配利润	19,461,060,147.10

#### (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	80,189,741,008.11	68,898,108,114.61	49,181,195,476.08	40,280,232,720.79
其他业务	4,656,504,651.11	4,569,582,255.17	2,882,045,998.26	2,851,215,567.98
合 计	84,846,245,659.22	73,467,690,369.78	52,063,241,474.34	43,131,448,288.77

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	98,076,440.05	73,913,959.23
教育费附加	72,708,060.89	53,911,697.55
印花税	33,956,581.68	33,930,558.89
房产税	47,224,821.43	44,519,462.01
土地使用税	59,704,861.62	60,941,766.02
环境保护税	41,383,150.73	35,226,030.68
水利建设基金及其他	13,975,044.09	9,045,762.26
合 计	367,028,960.49	311,489,236.64

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	8,813,618.65	8,285,416.80
运输、装卸及出口相关费用	68,084,847.24	539,985,765.49
招待宣传费	12,011,383.34	8,081,871.55
办公费用	7,609,718.65	6,393,473.59
职工薪酬	92,004,675.01	85,478,943.48
销售服务费	29,043,130.51	17,536,186.13
其他	34,437,914.30	25,793,610.86
合 计	252,005,287.70	691,555,267.90

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	33,369,383.25	31,803,255.69
无形资产摊销	71,017,475.61	62,974,664.82
员工酬金成本	479,922,364.27	386,991,506.35
保险及税金	3,836,027.50	25,116,429.54
维修及保养支出	651,081,160.57	473,417,292.91
咨询及办公类支出	56,565,208.92	73,089,110.81
其他	51,599,299.71	103,172,828.91

合计	1,347,390,919.83	1,156,565,089.03
----	------------------	------------------

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	358,629,752.73	359,191,552.65
直接投入费用	2,193,454,981.98	2,236,644,893.03
差旅办公费	3,393,076.14	2,443,104.85
折旧及摊销	27,498,378.90	48,411,999.34
其他	60,866,237.64	125,889,362.94
合 计	2,643,842,427.39	2,772,580,912.81

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
贷款及票据的利息支出	335,385,731.12	453,393,238.88
减：资本化的利息支出	62,937,838.11	48,292,716.49
净利息支出	272,447,893.01	405,100,522.39
减：存款及应收款项的利息收入	112,271,929.45	55,358,603.06
汇兑损益	95,726,260.66	32,400,590.27
加：银行手续费及其他	25,749,317.86	47,378,889.54
辞退福利确认的财务费用		8,875,351.27
合 计	90,199,020.76	373,595,569.87

#### 7. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	152,177,762.60	106,426,781.33	
合 计	152,177,762.60	106,426,781.33	

##### (2)政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/

		与收益相关
资源综合利用退税	112,388,873.80	与收益相关
节能环保	11,394,079.74	与资产相关
技术开发	8,006,138.98	与资产相关
征地补偿	362,647.62	与收益相关
其他	20,026,022.46	与收益相关
小计	152,177,762.60	

#### 8. 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	64,861,571.54	16,085,507.36
处置金融工具取得的投资收益	72,088.18	5,614,476.09
金融工具持有期间的投资收益	22,512,706.90	22,256,589.80
银行承兑汇票贴息(净额)	-59,264,135.12	-36,613,312.26
理财产品收益	15,337,099.23	35,669,587.38
合 计	43,519,330.73	43,012,848.37

#### 9. 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	-11,100,000.00	-14,898,864.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		58,000.00
合 计	-11,100,000.00	-14,898,864.76

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	751,525.53	-16,191,728.51
贷款减值损失	-42,200,000.00	-14,220,000.00
买入返售金融资产减值损失		
合 计	-41,448,474.47	-30,411,728.51

### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,272,752.95		1,272,752.95
其 他	801,014.63	9,573,604.81	801,014.63
合 计	2,073,767.58	9,573,604.81	2,073,767.58

### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,080,000.00	7,868,186.54	1,080,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,176,983.49	5,086,128.35	9,176,983.49
其 他	576,250.50	12,338,872.63	576,250.50
合 计	10,833,233.99	25,293,187.52	10,833,233.99

### 13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	954,619,508.41	479,369,785.04
递延所得税费用	24,097,720.65	21,922,024.45
合 计	978,717,229.06	501,291,809.49

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	40,461,166.32
银行存款利息收入	40,421,560.94
暂收应付款增加	41,986,220.00
其他	36,394,666.07
合 计	159,263,613.33

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
办公保险及维修保养类支出	578,320,431.41
运输、装卸及出口相关费用	108,110,915.21
支付保证金及押金	41,136,363.89
其他	93,852,594.24
合 计	821,420,304.75

## 3. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,952,163,159.98	3,283,295,289.18
加: 资产减值准备	39,962,107.76	30,411,728.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,540,733,487.07	1,560,247,552.77
无形资产摊销	71,024,654.74	67,391,577.43
长期待摊费用摊销	4,383,086.10	4,383,086.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	16,426,184.51	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,196,917.39	-3,009,528.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,100,000.00	14,898,864.76
财务费用(收益以“-”号填列)	90,199,020.76	405,996,160.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,519,330.73	-43,012,848.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,576,795.12	21,922,024.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	612,505.85	-145,340.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,687,370,925.45	-987,254,014.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,314,275,447.66	-4,572,072,642.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,340,749,143.78	2,534,264,801.29
其他		-104,343,520.25

经营活动产生的现金流量净额	3,049,567,524.44	2,212,973,189.96
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,831,285,837.99	2,676,789,157.96
减：现金的期初余额	6,388,453,436.97	5,799,267,571.70
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	-557,167,598.98	-3,122,478,413.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,831,285,837.99	6,388,453,436.97
其中：库存现金	20.00	4,035.51
可随时用于支付的银行存款	5,717,160,315.85	6,346,989,723.81
可随时用于支付的其他货币资金	114,125,502.14	41,459,677.65
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	5,831,285,837.99	6,388,453,436.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,267,182,391.35	票据及借款质押保证金等
其中：票据保证金	585,199,959.06	
信用证保证金	5,600,000.00	
保函保证金	22,785,807.03	
存放中央银行法定准备金存款	460,856,028.02	
银行存款	192,740,597.24	借款质押及专项贷款指定用途资金等
应收款项融资	2,306,878,303.77	质押拆票，作为票据保证金质押

应收股利	4,269,177.55	详见本财务报表附注之或有事项所述
其他权益工具投资	46,965,750.75	
合 计	3,625,295,623.42	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			414,481,684.78
其中：美元	63,448,027.65	6.4601	409,880,603.47
欧元	505,532.83	7.6862	3,885,626.42
新加坡元	147,698.19	4.8027	709,350.10
澳大利亚元	936.49	4.8528	4,544.60
港币	1,875.00	0.8321	1,560.19
应收账款			548,348,134.40
其中：美元	79,561,882.64	6.4601	513,977,718.04
欧元	4,471,704.66	7.6862	34,370,416.36
应付账款			119,762,310.62
其中：美元	17,808,670.69	6.4601	115,045,793.51
欧元	613,634.45	7.6862	4,716,517.11
合同负债			73,547,436.62
其中：美元	11,339,226.19	6.4601	73,252,535.11
欧元	38,367.66	7.6862	294,901.51
预付账款			474,393,640.29
其中：美元	73,429,931.03	6.4601	474,364,697.45
欧元	3,765.56	7.6862	28,942.85

### (2) 境外经营实体说明

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



湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	新加坡	美元	否
-------------------	-----	----	---

## 六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南华菱湘钢节能发电有限公司	新设	2021年4月	900万	100%
海南华菱电商有限责任公司	新设	2021年4月	1亿	100%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接[注]	
华菱湘钢	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		设立
华菱涟钢	娄底市	娄底市	制造业	100.00		设立
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	娄底市	娄底市	制造业		100.00	设立
节能发电	娄底市	娄底市	电力、热力生产和供应业		100.00	同一控制下的企业合并
华菱钢管	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00		设立
华菱连轧管	衡阳市	衡阳市	制造业		100.00	设立
华菱衡阳（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易服务		100.00	设立
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	衡阳市	衡阳市	贸易服务		90.00	同一控制下的企业合并
华菱财务公司	长沙市	长沙市	金融业		55.00	设立
华菱香港	香港	香港	贸易服务	100.00		设立
华菱电商	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
汽车板公司	娄底市	娄底市	制造业	50.00		设立
湘钢工程	湘潭市	湘潭市	维修业		55.00	非同一控制下的企业合并
上海华菱湘钢国际贸易有限公司	湘潭市	上海市	贸易服务		100.00	设立
华菱保理	长沙市	深圳市	类金融	100.00		设立

阳春新钢	阳春市	阳春市	制造业		51.00	同一控制下的企业合并
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易服务		100.00	设立
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司	娄底市	娄底市	制造业		100.00	设立
湘钢节能发电	湘潭市	湘潭市	电力、热力生产和供应业		100.00	设立
海南华菱电商	海南洋浦经济开发区	海南洋浦经济开发区	贸易服务		100.00	设立

[注]间接持股比例系指母公司对子公司的持股比例

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华菱财务公司	45.00%	18,368,519.49	23,400,000.00	1,530,386,603.32
汽车板公司	50.00%	129,067,334.04		1,409,569,273.40
阳春新钢	49.00%	267,677,459.06		2,121,977,256.058

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华菱财务公司	1,491,076.82	5,125.28	1,496,202.10	1,156,116.19	-	1,156,116.19
汽车板公司	192,400.19	427,081.89	619,482.08	319,194.92	20,000.00	339,194.92
阳春新钢	488,400.84	492,111.88	980,512.72	542,186.09	9,098.04	551,284.13

(续上表)

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

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

华菱财务公司	16,161.92	4,081.89	4,081.89	-46,917.19
汽车板公司	277,977.40	14,769.10	14,769.10	47,933.74
阳春新钢	877,631.38	53,975.66	53,975.66	44,147.49

(续上表)

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

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

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

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	67,201,730.55	48,195,165.94
非流动资产	123,559,286.62	137,699,353.65
资产合计	190,761,017.17	185,894,519.59
流动负债	4,823,470.78	2,817,538.82
非流动负债	3,333,363.02	1,908,749.23
负债合计	8,156,833.80	4,726,288.05
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	182,604,183.37	181,168,231.54
按持股比例计算的净资产份额	53,200,776.71	51,666,211.13
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	53,200,776.71	51,666,211.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	72,266,291.14	64,519,247.00
净利润	9,629,301.66	6,495,221.15
其他综合收益		
综合收益总额	9,629,301.66	6,495,221.15
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	江苏省常熟市	江苏省常熟市	投资		50.00	权益法核算

### 4. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	989,969,850.05	448,857,306.50
非流动资产	1,105,082,652.67	939,077,171.02
资产合计	2,095,052,502.72	1,387,934,477.52
流动负债	695,527,768.46	445,927,727.14
非流动负债	589,950,584.84	433,942,269.16
负债合计	1,285,478,353.30	879,869,996.30
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	809,543,526.64	508,064,481.22
按持股比例计算的净资产份额	0.50	0.50
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对合营企业权益投资的账面价值	402,522,566.33	254,032,240.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	839,765,126.87	316,235,255.07
净利润	123,945,562.08	29,582,057.41

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	123,945,562.08	29,582,057.41
本期收到的来自合营企业的股利		

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(单位: 万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华菱集团	长沙市	以自有合法资产开展冶金资源开发、黑石金属冶炼加工、物流仓储、金融业、废弃资源综合利用、节能环保、新材料、高端装备制造等钢铁产业链有关项目的投资 (不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务); 所属企业生产经营所需原材料、机电设备和配件的采购及供应; 子公司的资产管理; 钢铁产品及副产品的加工、销售; 法律法规允许的商品和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	200,000	45.26	45.26

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
华菱控股集团有限公司	华菱控股	实际控制人
华菱集团主要子公司		
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团	母公司的子公司
涟源钢铁集团有限公司	涟钢集团	母公司的子公司

湖南衡阳钢管(集团)有限公司	衡钢集团	母公司的子公司
华菱集团其他子公司		
湖南欣港集团有限公司	欣港集团	母公司的子公司
湖南华菱资源贸易有限公司	华菱资源	母公司的子公司
Fortescue Metals Group Ltd	FMG	母公司的联营企业
湘潭瑞通球团有限公司	湘潭瑞通	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	母公司的联营企业
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	母公司间接控制的子公司
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	中冶京诚	母公司的联营公司
湖南湘钢金属材料科技有限公司	湘钢金属材料	母公司间接控制的子公司
湖南湘钢冶金炉料有限公司	冶金炉料	母公司间接控制的子公司
湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	母公司间接控制的子公司
涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金	母公司间接控制的子公司
武义涟钢钢材加工配送有限公司	武义加工配送	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢物流有限公司	涟钢物流	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢工程技术有限公司	涟钢工程技术	母公司间接控制的子公司
涟钢房地产开发有限公司	涟钢房地产	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢双菱发展有限公司	双菱发展	母公司间接控制的子公司
衡阳科盈钢管有限公司	衡阳科盈	母公司间接控制的子公司
衡阳鸿涛机械加工有限公司	衡阳鸿涛	母公司间接控制的子公司
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	百达先锋	母公司间接控制的子公司
湖南天和房地产开发有限公司	天和房地产	母公司的子公司
湖南华菱保险经纪有限公司	华菱保险经纪	母公司的子公司
湖南华菱节能环保科技有限公司	节能环保	母公司的子公司
湖南省冶金规划设计院有限公司	冶金设计院	母公司的子公司
华安钢宝利投资有限公司	华安钢宝利	子公司的合营企业
华菱钢铁(新加坡)有限公司	华菱新加坡	母公司间接控制的子公司

湖南华联云创信息科技有限公司	华联云创	母公司的子公司
湘潭钢铁集团国际贸易有限公司	湘钢集团国贸	母公司间接控制的子公司
衡阳盈德气体有限公司	盈德气体	子公司的联营企业
湖南湘钢彰明资源贸易有限公司	湘钢彰明	母公司间接控制的子公司
湖南瑞嘉金属资源综合利用有限公司	瑞嘉金属	母公司间接控制的子公司
上海华菱涟钢供应链有限公司	涟钢供应链	母公司间接控制的子公司
衡阳凯迪生活服务有限公司	衡阳凯迪	母公司间接控制的子公司
衡阳衡钢鸿华物流有限公司	衡钢鸿华	母公司间接控制的子公司
衡阳鸿宇机械制造有限公司	衡阳鸿宇	母公司间接控制的子公司
湘潭湘钢瑞兴有限公司	湘钢瑞兴	母公司间接控制的子公司
湖南涟钢振兴有限公司	涟钢振兴	母公司间接控制的子公司
湖南胜利湘钢钢管有限公司	胜利钢管	母公司的联营企业
浙江天洁磁性材料股份有限公司	浙江天磁	母公司的联营企业
湖南凡益湘钢新材料有限公司	凡益湘钢	母公司间接控制的子公司
湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司	瑞和钙业	母公司间接控制的子公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	原辅料	1,122,739,841.22	929,872,083.70
	综合服务费	43,842,684.08	43,635,899.39
	工程建设	21,508,658.30	9,427,053.12
	动力	39,869,683.13	39,130,109.43
湘潭瑞通	原辅料	1,677,337,923.33	859,400,288.35
洪盛物流	接受劳务	364,284,364.41	303,447,150.69
中冶京诚	原辅料	532,801,399.04	414,192,778.84
湘钢瑞泰	原辅料	441,046,432.50	306,033,704.39
冶金炉料	原辅料	604,232,329.51	659,115,273.16
湘钢彰明	原辅料		13,700,950.72
湘钢瑞兴	原辅料	165,878,865.01	
	接受劳务	17,055,036.04	
瑞和钙业	原辅料	31,312,535.40	13,639,285.52

凡益湘钢	原材料	1,732,676.43	
瑞嘉金属	原辅料	986,611,933.45	509,583,287.91
湘钢小计		6,050,254,361.85	4,101,177,865.22
涟钢集团	综合服务费	93,669,960.00	103,115,750.92
	原辅料	149,203,521.45	94,510,978.60
煤化新能源	动力及劳务	257,056,437.95	249,889,157.41
	代购物资	1,267,351,048.18	947,224,078.23
涟钢冶金	原辅料	276,638,854.13	265,578,377.21
涟钢机电	原辅料	92,986,621.28	62,677,142.80
涟钢物流	接受劳务	149,541,476.51	144,224,937.04
涟钢建设	工程建设、接受劳务	435,788,479.60	215,591,826.03
涟钢工程技术	接受劳务	29,068,271.28	22,944,366.75
涟钢振兴	原辅料	141,750,988.24	
	接受劳务	42,686,135.25	
涟钢小计		2,935,741,793.87	2,105,756,614.99
衡钢集团	租赁	1,953,903.46	3,253,605.70
衡阳科盈	钢管/接受劳务	20,234,463.91	10,967,371.00
衡阳鸿涛	辅材/接受劳务	40,705,559.01	40,520,023.60
衡阳凯迪	辅材/接受劳务	13,496,275.17	14,187,337.87
衡钢鸿华	接受劳务	70,788,889.58	54,422,355.67
衡阳鸿宇	辅材/接受劳务	55,768,574.71	27,653,083.71
百达先锋	动力		28,383,036.04
衡钢小计		202,947,665.84	179,386,813.59
欣港集团	接受劳务(运费)	227,687,319.60	224,381,195.06
	原辅料		39,822,051.88
华菱资源	原材料	577,609,145.44	262,955,320.11
华联云创	接受劳务	1,959,604.78	7,183,783.14
华菱节能环保	接受劳务		29,561,429.69
华菱集团其他子公司	接受劳务	485,500.47	532,914.09
	租赁	7,542,316.22	4,150,091.44
FMG 公司	原材料	3,509,335,238.29	935,071,900.66
华安钢宝利	接受劳务等	279,285,128.96	170,857,228.33
盈德气体	动力	59,623,678.34	45,032,431.57
合 计		13,852,471,753.66	8,105,869,639.77

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	动力介质	503,981,567.75	449,700,502.82
	代购物资	60,168,832.44	35,526,467.94



	废弃物	74,262,241.59	65,111,300.79
湘潭瑞通	代购物资	1,519,245,377.84	693,114,524.89
湘钢瑞泰	副产品	1,735,117.00	822,251.02
中冶京诚	钢材等	241,121,665.61	47,854,848.04
洪盛物流	钢材	453,888,016.61	248,917,772.68
湘钢瑞兴	原辅料	17,083,383.34	
凡益湘钢	副产品	112,111,823.31	
湘钢金属材料	钢材	534,549,345.58	465,686,255.03
湘钢集团国贸	钢材		92,471,341.89
湘钢小计		3,518,147,371.07	2,099,205,265.10
涟钢集团	动力	250,920,782.74	229,509,835.59
	代购物资	255,670,306.41	194,731,336.38
涟钢机电	钢水	27,601,059.48	14,438,960.36
煤化新能源	代购物资	1,216,001,605.93	1,187,607,849.38
涟钢振兴	动力	1,611,728.41	
	钢材	55,064,716.68	
武义加工配送	钢材	301,449,697.70	191,728,527.66
涟钢小计		2,108,319,897.35	1,818,016,509.37
衡钢集团	动力	11,896,973.88	9,524,188.05
衡阳科盈	钢管	41,884,772.46	26,600,520.96
衡阳鸿涛	动力	2,672,196.32	2,689,006.89
	租赁	846,380.52	846,380.52
衡阳凯迪	动力	200,003.20	246,890.63
衡钢鸿华	动力	772,057.32	706,832.28
	租赁	477,000.00	437,250.00
衡阳鸿宇	动力	521,944.69	429,407.34
	废弃物	3,837,985.34	2,563,734.95
百达先锋	动力		20,392,406.74
衡钢小计		63,109,313.73	64,436,618.36
华菱资源	钢材等	216,027,688.41	130,870,040.34
华安钢宝利	提供劳务等		7,128,881.88
	钢材	47,962,799.32	4,899,916.93
盈德气体	动力介质等	41,039,430.65	37,495,688.52
浙江天磁	钢材	498,410,573.41	
胜利钢管	钢材	143,897,986.27	
合计		6,636,915,060.21	4,162,052,920.50

### (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)	32,749,345.09	4,272,240.56

湘钢集团及子公司	13,586,462.29	7,189,559.24
涟钢集团及子公司	12,501,191.29	10,215,765.74
衡钢集团及子公司	795,432.39	871,367.93
合 计	59,632,431.06	22,548,933.47

#### (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	2,082,205.86	943,656.37
合 计	2,082,205.86	943,656.37

#### (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)	24,690,621.82	5,655,116.35
湘钢集团及子公司	11,755,506.50	1,349,956.46
涟钢集团及子公司	1,078,468.06	470,902.01
衡钢集团及子公司	443,865.02	139,602.68
合 计	37,968,461.40	7,615,577.50

### 2. 关联方拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	利率	列报科目
拆入					
欣港集团	80,000,000	2021/2/25	2022/2/25	3.85%	其他应付款
	70,000,000	2021/5/14	2022/5/13	3.85%	其他应付款
华联云创	30,000,000	2021/1/21	2022/1/20	3.85%	其他应付款
华菱集团	100,000,000	2021/6/25	2022/6/24	3.60%	其他应付款
	200,000,000	2021/6/29	2022/6/29	3.60%	其他应付款
华菱集团	150,000,000	2021/5/7	2022/5/6	3.85%	其他应付款
华菱集团	150,000,000	2021/5/11	2022/5/11	3.85%	其他应付款
华菱集团	150,000,000	2021/5/18	2022/5/18	3.85%	其他应付款
华菱集团	150,000,000	2021/6/11	2022/6/11	3.85%	其他应付款
华菱集团	490,000,000	2020/12/24	2021/12/24	3.85%	其他应付款
合 计	1,570,000,000				
拆出					
华安钢宝利	10,000,000	2019/12/23	2023/7/22	6.60%	长期应收款
华安钢宝利	10,000,000	2020/8/26	2024/12/23	6.60%	长期应收款
合 计	20,000,000				

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保人	被担保人	担保项目	担保借款余额	
			2021年人民币/人民币等值(元)	2020年人民币/人民币等值(元)
华菱集团	湖南华菱钢铁股份有限公司	银行借款(人民币)		300,000,000.00
		小计		300,000,000.00
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	银行借款(人民币)	980,704,877.78	2,750,676,340.40
		小计	980,704,877.78	2,750,676,340.40
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款(人民币)	2,899,681,723.92	4,769,552,812.29
		银行借款(美元)	96,901,500.00	
		银行承兑汇票	3,091,000,001.00	2,626,019,100.88
		小计	6,087,583,224.92	7,395,571,913.17
	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款(人民币)	3,801,540,290.25	4,171,000,000.00
		银行借款(美元)	156,137,349.32	
		银行承兑汇票	242,500,000.00	
		小计	4,200,177,639.57	4,171,000,000.00
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款(人民币)	2,536,887,792.95	3,988,338,420.65
		小计	2,536,887,792.95	3,988,338,420.65
	湖南华菱节能发电有限公司	银行借款(人民币)	128,124,444.44	140,147,833.33
		小计	128,124,444.44	140,147,833.33
	湖南华菱电子商务有限公司	银行借款(人民币)	585,362,472.22	646,349,455.56
		银行承兑汇票	560,442,480.00	
		小计	1,145,804,952.22	646,349,455.56
	湖南华菱涟钢特种新材料有限公司	银行借款(人民币)	30,032,083.33	
		小计	30,032,083.33	
	深圳华菱保理商业有限公司	银行借款(人民币)	299,500,000.00	448,593,055.55
		银行承兑汇票	800,000,000.00	
		小计	1,099,500,000.00	448,593,055.55
衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款(人民币)	2,334,796,446.36	1,600,355,486.47	
	银行借款(美元)	42,895,387.65		
	银行承兑汇票		200,000,000.00	
	小计	2,377,691,834.01	1,800,355,486.47	
湖南华菱涟钢薄板有限公司	银行借款(人民币)		1,517,114,097.22	
	银行承兑汇票		200,000,000.00	
	小计		1,717,114,097.22	
	小计	18,586,506,849.22	23,358,146,602.35	
湘钢集团	阳春新钢铁有限责任公司	银行借款(人民币)	478,633,868.05	409,100,000.00
	合计		478,633,868.05	409,100,000.00
衡钢集团	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款(人民币)		199,834,621.60
	合计			199,834,621.60
涟钢集团	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	银行借款(人民币)	150,000,000.00	
	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款(美元)	72,311,981.82	

	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（美元）	181,255,334.35	
	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	150,000,000.00	120,000,000.00
	衡阳华菱钢管有限公司	银行承兑汇票	100,000,000.00	
	合计		653,567,316.17	120,000,000.00
	总计		19,718,708,033.44	24,087,081,223.95

#### 4. 其他关联交易

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

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

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，华菱财务公司对华菱集团及其附属子公司作出兑付承诺的汇票金额为 70,600.00 万元，缴纳的保证金为 70,600.00 元，风险敞口 0 元。

(4) 截至 2021 年 6 月 30 日，华菱财务公司通过直接认购或在二级市场买入的方式持有华菱集团公开发售的 19 华菱集团 MTN001、19 华菱集团 MTN002、19 华菱集团 MTN003、20 华菱集团 MTN001 等债券，账面价值合计为 93,151.30 万元。

#### (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
应收票据			
	湘钢集团及子公司	675,635,706.43	125,923,085.91
	胜利钢管		54,000,000.00
小 计		675,635,706.43	179,923,085.91
应收账款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)		
	湘钢集团及子公司	31,656,041.02	263,381.82
	涟钢集团及子公司	151,194,372.94	2,016,716.02
	衡钢集团及子公司		

	联营、合营企业	74,102,898.86	58,512,151.82
小 计		256,953,312.82	60,792,249.66
应收款项融资			
	华菱集团及其他子公司	2,748,471.73	15,861,363.80
	湘钢集团及子公司	703,200,000.00	260,600,000.00
	涟钢集团及子公司	691,081,298.27	378,492,595.68
小 计		1,397,029,770.00	654,953,959.48
预付款项			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	17,823,542.80	5,986,947.59
	湘钢集团及子公司	545,414.30	22,508,802.73
	衡钢集团及子公司		2,229,461.15
	涟钢集团子公司	6,254,230.95	44,085.89
小 计		24,623,188.05	30,769,297.36
其他应收款			
	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)	2,109,904.50	
	湘钢集团及子公司		
	涟钢集团及子公司		13,000.00
小 计		2,109,904.50	13,000.00
一年内到期的非流动资产-发放贷款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	1,600,292,555.52	1,302,327,088.85
	湘钢集团及子公司	1,702,000,001.00	650,000,000.00
	涟钢集团及子公司	978,000,000.00	335,000,000.00
	衡钢集团及子公司	42,000,000.00	42,000,000.00
小 计		4,322,292,556.52	2,329,327,088.85
长期应收款			
	华安钢宝利	20,000,000.00	50,000,000.00
小 计		20,000,000.00	50,000,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	13,370,000.00	123,473,118.30
	湘钢集团及子公司	3,316,622,360.60	1,601,008,391.54
	涟钢集团及子公司	11,375,850.33	157,150,291.28
小 计		3,341,368,210.93	1,881,631,801.12
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)	286,080,214.88	173,485,860.13
	湘钢集团及子公司	483,000,932.93	721,767,497.01
	涟钢集团及子公司	77,758,919.76	59,262,171.96
	衡钢集团及子公司	56,462,349.37	50,207,926.96
	联营、合营企业	3,615,729.25	1,814,813.75
小 计		906,918,146.19	1,006,538,269.81
合同负债			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	16,842,803.81	23,527,799.77
	湘钢集团及子公司	49,746,158.06	57,307,919.65
	涟钢集团及子公司	42,772,446.78	39,680,742.29
	衡钢集团及子公司		2,559,553.12
	联营、合营企业	24,179,356.73	2,143,610.40
小 计		133,540,765.39	125,219,625.22
其他应付款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	1,582,573,491.44	1,535,034,590.88
	湘钢集团及子公司	283,318,541.09	149,991,851.66
	涟钢集团及子公司	1,227,343.42	15,368,263.30
	衡钢集团及子公司	3,730,574.23	51,322,688.07
小 计		1,872,850,950.18	1,751,717,393.91
吸收存款			

	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	3,662,216,861.17	3,584,098,906.23
	湘钢集团及子公司	767,987,561.42	459,068,782.17
	涟钢集团及子公司	55,986,264.80	85,793,644.37
	衡钢集团及子公司	258,113,503.96	134,736,970.47
小 计		4,744,304,191.35	4,263,698,303.248
其他流动负债			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	2,188,764.08	3,058,613.97
	湘钢集团及子公司	6,467,800.97	7,450,029.55
	涟钢集团及子公司	5,560,418.08	5,158,496.50
	衡钢集团及子公司		332,741.90
	联营、合营企业	3,143,316.38	278,669.35
小 计		17,360,299.50	16,278,551.28

## 九、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华菱财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的商业承兑汇票作出的兑付承诺，风险敞口期末金额为 0 元。

### (二) 重要或有事项

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

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了钢铁-湘潭区域、钢铁-娄底区域、钢铁-衡阳区域和金融、其他，共 5 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务。由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息 以决定向其配置资源、评价业绩。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	钢铁		
	湘潭区域	娄底区域	衡阳区域
对外交易收入	39,464,008,868.51	34,087,092,846.29	5,885,565,602.81
分部间交易收入	1,065,100,661.73	3,827,890,318.84	-
对联营和合营企业的投资收益	8,163,786.44	70,136,567.48	9,011,630.33
当期信用减值损失	2,655,101.56	-3,831,011.38	-219,682.53
当期资产减值损失	-1,486,366.71	-	-
折旧和摊销费用	691,733,591.67	685,343,965.17	235,237,685.86
财务费用	-56,880,927.28	-13,644.99	53,332,601.80
利润总额(亏损总额)	3,370,736,283.29	3,483,263,019.92	144,617,524.05
所得税费用	493,778,338.42	475,801,441.17	45,320.69
净利润(净亏损)	2,876,957,944.87	3,007,461,578.75	144,654,779.27
资产总额	44,024,895,671.15	37,376,625,796.10	13,776,377,777.85
负债总额	22,677,441,066.71	20,201,214,727.92	10,390,922,987.08

(续上表)

项 目	金融	其他	抵销	合 计
对外交易收入	202,723,811.03	5,409,578,341.61		85,048,969,470.25
分部间交易收入	50,821,599.61	278,389,755.15	-5,222,202,335.33	
对联营和合营企业的投资收益			-22,450,412.71	64,861,571.54
当期信用减值损失	42,334,300.17			41,448,474.47
当期资产减值损失				-1,486,366.71



折旧和摊销费用	1,318,232.85	1,499,913.34		1,615,133,388.89
财务费用	-183,217.07	76,839,235.25	17,104,973.05	90,199,020.76
利润总额(亏损总额)	67,931,116.16	72,593,444.88	-208,343,575.17	6,930,806,151.49
所得税费用	16,982,779.04	4,376,308.83	-12,266,959.09	978,717,229.06
净利润(净亏损)	50,948,337.12	68,217,136.05	-196,076,616.08	5,952,163,159.98
资产总额	16,911,261,680.20	-2,491,660,027.09	-4,085,245,244.03	105,512,255,654.17
负债总额	9,056,717,074.62	5,959,123,025.60	-7,750,177,847.22	60,535,241,034.72

### 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	84,846,245,659.22	73,467,690,369.78
其中：棒材	17,068,077,449.13	15,045,870,839.52
宽厚板	15,872,720,478.79	13,515,488,529.84
钢管	5,394,863,705.56	4,658,187,595.85
线材	8,947,866,321.26	7,894,152,949.60
热轧板卷	14,828,334,958.97	11,992,118,915.77
冷轧板卷	4,817,433,277.10	3,840,539,046.32
镀锌卷	2,518,438,446.52	2,458,316,361.59
镀铝卷	2,651,778,435.94	2,071,486,000.84
其他	12,746,732,585.95	11,991,530,130.46
金融服务	202,723,811.03	77,309,620.58
合 计	85,048,969,470.25	73,544,999,990.36

(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	82,149,120,972.99	71,663,456,451.63
国外	2,899,848,497.26	1,881,543,538.73
合 计	85,048,969,470.25	73,544,999,990.36

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		1,515,282,529.79
其他应收款	253,817,471.28	250,000,000.00
合 计	253,817,471.28	1,765,282,529.79

##### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
华菱湘钢		836,532,091.89
华菱涟钢		678,750,437.90
小 计		1,515,282,529.79

##### (3) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	863,204.28	0.33	45,733.00	100.00	817,471.28
按组合计提坏账准备	253,000,000.00	99.67			253,000,000.00
小 计	253,863,204.28	100.00	45,733.00	0.02	253,817,471.28

(续上表)

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

##### ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
华菱控股合并报表范围内的关联方往来组合	253,000,000.00		
小 计	253,000,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

## 2) 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
单位 1	内部往来	200,000,000.00	1 年以内	78.79	
单位 2	内部往来	35,000,000.00	1-2 年	13.78	
单位 3	内部往来	15,000,000.00	1-2 年	5.90	
单位 4	应收暂付款	3,000,000.00	1 年以内	1.20	
小 计		253,000,000.00		99.67	

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

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

(续上表)

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

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华菱湘钢	11,885,492,546.88			11,885,492,546.88

华菱涟钢	6,631,727,782.64			6,631,727,782.64
华菱钢管	3,352,207,897.80			3,352,207,897.80
汽车板公司	1,537,473,426.00			1,537,473,426.00
华菱香港	54,539,650.00			54,539,650.00
华菱保理	200,000,000.00			200,000,000.00
华菱电商	151,734,815.28			151,734,815.28
小 计	23,813,176,118.60			23,813,176,118.60

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
华菱湘钢		1,218,841,018.59
华菱涟钢		5,299,616,014.19
华菱钢管		66,656,616.18
汽车板公司		
华菱香港		
华菱保理		
华菱电商		4,265,184.72
小 计		6,589,378,833.68

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	18,867.92		33,018.86	
合 计	18,867.92		33,018.86	

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	242,396,400.00	10,265,900.97
处置金融工具取得的投资收益		1,377,675.69
合 计	242,396,400.00	11,643,576.66

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-16,646,586.24	
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）	38,143,591.36	
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		
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	-610,874.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	20,886,131.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,780,873.31	
少数股东权益影响额(税后)	1,036,063.26	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,069,194.54	

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

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	112,388,873.80	[注]
小 计	112,388,873.80	

[注]根据《财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115 号)等相关政策规定，对销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力等产品实行增值税即征即退的政策。因此项退税与公司业务密切相关，且在较长的期限内可连续地获取，故公司将其界定为经常性损益的项目；公司本期计入其他收益的资源综合利用退税金额共计 112,388,873.80 元

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.90	0.8968	0.8053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.8940	0.8028

湖南华菱钢铁股份有限公司

曹志强

2021 年 8 月 26 日