



**湖南华菱钢铁股份有限公司**

**2016 年年度报告**

**2017-12**

**2017 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曹慧泉、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
肖骥	董事	个人原因	石洪卫

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析--公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

《中国证券报》、《证券时报》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，敬请广大投资者注意投资风险。

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 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	49
第七节 优先股相关情况 .....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	56
第九节 公司治理 .....	63
第十节 公司债券相关情况 .....	69
第十一节 财务报告 .....	70
第十二节 备查文件目录 .....	178

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、上市公司或华菱钢铁	指	湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱集团	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司，本公司控股股东
安赛乐米塔尔	指	ArcelorMittal，本公司原第二大股东
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	指	衡阳华菱钢管有限公司，本公司控股子公司
湘潭节能	指	湘潭华菱节能发电有限公司，本公司控股子公司
华菱节能	指	湖南华菱节能发电有限公司，华菱集团控股子公司
财信金控	指	湖南财信金融控股集团集团有限公司，华菱控股控股子公司
财信投资	指	湖南财信投资控股有限责任公司，财信金控控股子公司
深圳润泽	指	深圳润泽灯光音响科技发展有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
迪策投资	指	湖南迪策创业投资有限公司，华菱集团控股子公司
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
华菱保理公司	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
华菱新加坡	指	Valin Steel(Singapore)Pte.Ltd，华菱钢铁（新加坡）有限公司，本公司控股子公司
衡阳新加坡	指	Valin Hengyang (Singapore) Pte. Ltd，华菱钢管控股子公司
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
锡钢集团	指	江苏锡钢集团有限公司，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

湖南湘辉	指	湖南湘辉金属制品有限公司，湘钢集团控股子公司
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
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
涟钢机电	指	湖南涟钢机电设备制造有限公司，涟钢集团联营公司
双菱发展	指	湖南涟钢双菱发展有限公司，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
衡阳鸿菱	指	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司，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，衡钢集团联营公司
百达先锋	指	湖南百达先锋能源科技有限公司，衡钢集团控股子公司
华菱锡钢	指	江苏华菱锡钢特钢有限公司，锡钢集团控股子公司
华晟能源	指	湖南华晟能源投资发展有限公司，华菱集团控股子公司
欣港集团	指	湖南欣港集团有限公司，华菱集团的控股子公司
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
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
华菱煤焦化	指	湖南华菱煤焦化有限公司，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，涟钢集团下属子公司
涟钢冶金	指	湖南涟钢冶金材料科技有限公司，涟钢集团联营公司
涟钢环保科技	指	湖南涟钢科技环保有限公司，涟钢集团控股子公司
涟钢物流	指	湖南涟钢物流有限公司，涟钢集团联营公司
涟钢建设	指	湖南涟钢建设有限公司，涟钢集团联营公司
涟钢设计咨询	指	涟钢设计咨询有限公司，涟钢集团控股子公司
华菱钢贸	指	湖南华菱钢铁贸易有限公司，华菱集团控股子公司
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
华菱节能环保公司	指	湖南华菱节能环保科技有限公司，华菱集团控股子公司
天和房地产	指	湖南天和房地产开发有限公司，华菱集团的控股子公司
FMG	指	FORTESCUE METALS GROUP LTD，华菱集团持有其 13.97%的股份
GWR 集团	指	GWR Group Ltd.（澳大利亚金西资源有限公司）
平煤股份	指	平顶山天安煤业股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
签字会计师姓名	贺焕华、郑生军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	49,811,470,594.33	41,405,527,829.10	20.30%	55,599,736,776.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,055,166,753.10	-2,958,953,781.78	64.34%	74,634,321.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,112,163,254.52	-2,980,440,786.73	62.68%	40,401,841.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,600,451,964.65	4,211,256,816.42	56.73%	7,267,806,122.96
基本每股收益（元/股）	-0.3499	-0.9812	64.34%	0.0247
稀释每股收益（元/股）	-0.3499	-0.9812	64.34%	0.0247
加权平均净资产收益率	-15.61%	-33.84%	提升 18.23 个百分点	0.73%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	70,945,962,366.21	76,498,889,978.85	-7.26%	73,090,990,581.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,239,220,209.11	7,275,783,201.83	-14.25%	10,222,316,998.35

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	9,796,899,053.22	12,135,614,824.11	12,523,915,489.99	15,355,041,227.01
归属于上市公司股东的净利润	-815,315,960.97	-130,303,165.41	-150,617,930.19	41,070,303.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-813,906,714.88	-99,236,016.76	-161,378,636.36	-37,641,886.52
经营活动产生的现金流量净额	109,778,194.66	1,154,095,117.46	2,239,582,192.72	3,096,996,459.81

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-48,064,242.56	-10,067,705.48	-6,961,014.52	
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）	36,558,718.02	35,312,251.53	43,805,311.10	包括汽车板公司收到的偶发性的税收返还、减免 193.6 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	72,900,593.74	-3,265,796.61	2,402,137.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			285,889.78	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,346,478.63	1,254,353.55	2,407,769.17	
减：所得税影响额	3,056,227.58	-656,542.48	364,466.77	
少数股东权益影响额（税后）	3,688,818.83	2,402,640.52	7,343,145.48	
合计	56,996,501.42	21,487,004.95	34,232,480.71	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）报告期内主要业务及经营模式

公司以铁矿石和废钢为主要原材料，以煤和焦炭为主要燃料，生产和销售线材、棒材、螺纹钢、冷轧板卷、热轧薄板、宽厚板、无缝钢管等钢材产品。其中，宽厚板已经形成造船板、锅炉压力容器板、桥梁及高建板、管线钢、耐磨钢、海洋平台用钢六大系列；冷热轧薄板系列产品已成功开发出管线钢、工程机械用钢、冷轧深冲用钢、镀锌板、汽车用钢等系列“双高”产品；无缝钢管产品覆盖大、中、小全组距。

#### （二）报告期内行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

2016年，钢铁行业下游需求略有复苏，国家持续推进供给侧结构性改革，加大对钢铁去产能、淘汰中频炉以及整治地条钢的力度，钢材价格在连续多年下降后止跌回升，钢铁行业运行走势稳中趋好。但是产能过剩格局没有发生根本性改变，钢价上涨的同时原燃料价格也大幅上涨，钢铁行业利润率依然偏低，行业还没有完全走出困境。

公司经过多年的快速发展，形成了板管棒线兼有、普特结合、专业化分工生产格局，是全球最大的宽厚板生产企业，国内第二大无缝钢管供应商，主体产线及技术装备达到国内领先水平，在造船、海工、桥梁、高压容器、汽车、家电、工程机械、油气等用钢领域的细分市场具有较强的竞争优势。同时，公司与安赛乐米塔尔合资建立的汽车板公司产品认证、客户开发、产品结构调整等工作取得了较大进展，经营状况逐渐向好，已于2016年12月份实现扭亏为盈，未来将聚焦于生产中高端汽车板，产品覆盖了整个先进汽车板系列，进一步提升了公司的差异化核心竞争力。

报告期，公司推进实施重大资产重组，拟以除节能发电资产之外的钢铁资产与华菱集团持有的节能发电资产及金融资产进行置换，同时发行股份购买湖南省内金融资产。目前重大资产重组已获得中国证监会核准，进入交割阶段。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	2016年12月31日，应收票据为173,414万元，同比减少46.13%，主要是因为应收票据贴现增加和票据支付力度增大所致
预付账款	2016年12月31日，预付账款为101,798万元，同比增加54.85%，主要是因为期末大宗原材料价格大幅上涨，供应商要求增加预付货款所致
长期股权投资	2016年12月31日，长期股权投资为20,044万元，同比增加256.54%，主要是由于汽车板公司投资建设了下游加工公司
在建工程	2016年12月31日，在建工程为78,771万元，同比减少46.22%，主要是由于在建工程报竣转固所致
工程物资	2016年12月31日，工程物资为2.7万元，同比减少99.73%，主要系汽车板公司在建工程领用工程物资所致
递延所得税资产	2016年12月31日，递延所得税资产为32,141万元，同比增加59.19%，主要是由于计提递延所得税资产增加所致

预收款项	2016年12月31日, 预收款项为407,333万元, 同比增加77.17%, 主要是由于钢材价格上涨, 客户预付货款增加所致
卖出回购金融资产款	2016年12月31日, 卖出回购金融资产款为83,900万元, 同比增加276.23%, 主要系财务公司再贴现回购业务增加所致
应交税费	2016年12月31日, 应交税费为24,330万元, 同比增加280.27%, 主要系销售收入增加导致应交增值税及附加增加所致
应付股利	2016年12月31日, 应付股利为8,760万元, 同比增加31.53%, 主要是财务公司计提应付其他小股东股利
其他流动负债	2016年12月31日, 其他流动负债为30,000万元, 同比减少68.85%, 主要是公司下属子公司与上海歆华租赁有限公司开展的“银租通”融资减少所致
其他综合收益	2016年12月31日, 其他综合收益为3,010万元, 同比增加175.07%, 主要系外币报表折算差额增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

公司主要境外资产有地处澳大利亚的 GWR Group Limited (金西资源); 地处新加坡的 GLOBAL ORE PTE.LTD (环球铁矿石公司)、华菱钢铁新加坡有限公司、衡阳新加坡有限公司; 地处香港的华菱香港国际贸易有限公司。境外资产占比较低, 且报告期内上述境外资产无重大变化。

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在工艺技术装备水平上, 公司基本完成了工艺技术装备的大型化、现代化、信息化改造升级, 在板管领域建成和拥有当今世界最先进的炼钢、轧钢、在线热处理、全流程自动化控制、在线探伤、智能控制等完整的钢铁生产工艺和装备技术, 主要炼钢、轧钢生产线与行业标杆企业基本处在同一水平。

在产品结构优化上, 公司已形成同行业少有的板管棒线兼有、普特结合、专业化的生产格局, 已成为全球最大的宽厚板生产企业, 国内第二的无缝钢管供应商。在造船、海工、桥梁、高压容器、油气、核电、军工等钢材品种细分市场的占有率和品牌影响力均位居行业前列, 产品广泛应用于大型LNG运输船、中海油981平台、中央电视台新址、港珠澳大桥、俄罗斯北极圈亚马尔项目、阿布扎比国际机场等国内外标志性工程项目。

在技术创新上, 公司销研产一体化体系初步形成, 以高端汽车板为代表的技术领先优势正在建立。公司通过大力推进以集成产品开发 (IPD) 为核心的销研产一体化体系, 即时响应客户需求, 推行定制化研制生产, 在高级别管线钢、耐磨钢、高强薄规格结构钢、止裂钢、移动储罐容器用钢、核电用钢等“双高”产品研发生产上走在了行业前列。汽车板公司已成功开发Usibor@1500MP、DP1380、IF440以上等高端汽车板产品, 并已通过长安福特、一汽大众、东风标致、菲亚特、雷诺尼桑、德国本特勒等主机厂及一级零件配套商的认证审核。汽车板工艺生产技术已达到世界钢铁行业顶级水平, 领先于国内同行业一代到一代半水平, 预计供货规模将在未来1-2年内超越国内诸多同行业公司。

在区位市场上, 公司地处我国中南地区, 南有珠江三角洲, 东临长江三角洲, 具有承东启西、连接南北的区域市场优势。随着中部崛起、长江经济带、“一带一路”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, 钢材需求旺盛并持续增长, 未来将继续保持钢材净流入的态势, 有利于公司进一步强化区位优势。

报告期内, 公司核心竞争力没有发生重大变化。未来随着汽车板公司达产达效, 公司的核心竞争力会进一步提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016年，钢铁行业下游需求有所复苏，在国家供给侧结构性改革政策的推动下，随着化解钢铁过剩产能工作的开展，钢材价格触底反弹后震荡上行，钢铁行业经营形势好转。但是，钢铁生产仍保持较高水平，供大于求的局面还没有彻底改变。面对严峻的困难与挑战，公司坚持两眼向内，积极推进各项挖潜增效措施，上市公司环比大幅减亏，四季度单季实现盈利，其中核心子公司华菱湘钢和华菱涟钢自二季度以来实现持续盈利，汽车板公司12月实现单月盈利。公司全年主要工作如下：

1、全面推行项目制管理，不断优化技术经济指标，深入对标挖潜。通过改善主要经济技术指标，优化工艺流程，公司全年吨钢工序成本同比降低87元。

2、持续推进以集成产品开发（IPD）项目经理制为载体的销、研、产一体化技术研发体系，进行新产品研发以及重点品种钢结构调整创效，全年重点品种钢销量达487万吨，占比提高至32%。其中，华菱湘钢构建了“6-9个月开发，3-6个月推广，一年内转产”的新产品研发模式，成功开发了大型集装箱船用止裂钢、低温储罐用钢、大线能量焊接用钢等产品，基本确立了华菱湘钢板材在高端用钢细分市场的领先地位；华菱涟钢按照“品种优先”的模式组织生产，热轧汽车用钢、工程机械用钢、冷轧深冲及结构用钢等特色产品销量和市场占有率快速提升，NM600耐磨钢等拳头产品迅速放量，成为国内极限薄规格耐磨钢生产和推广的行业领跑者；华菱钢管调低油气用管比例，改变过分依赖单个品种、单个区域的品种格局，9月份以来订单情况有所好转；汽车板公司的超高强汽车板Usibor已通过多家主流汽车主机厂及一级零部件供应商的工厂认证，并具备了向客户供应高端汽车板产品的生产保障能力。

3、公司推动实施重大资产重组，根据重组方案，拟置出除湘潭节能发电业务外的钢铁资产，置入华菱节能及金融资产，同时发行股份购买湖南省证券、信托、保险等金融资产。2017年2月21日，公司重大资产重组已获得中国证监会核准，目前正在开展重组交割、过渡期审计等工作。

虽然公司采取了多方面改进措施，但由于受行业形势及自身经营影响，仍未能实现年初确定的生产经营目标。公司全年产铁1,490万吨，粗钢1,548万吨，钢材1,489万吨，未实现预期生产目标，主要是由于公司部分高炉生产不顺欠产导致。公司全年实现营业收入498亿元，归属于母公司所有者的净利润亏损10.55亿元，主要是由于无缝钢管市场持续低迷，且二季度对有关资产计提了减值准备，子公司华菱钢管亏损约13.92亿元；汽车板公司尚处于达产达效过程中，2016年仍然亏损；再加上人民币贬值带来的汇兑损失，因此公司2016年亏损较大，但是同比已大幅减亏19亿元。随着钢铁产业去产能去杠杆和公司改革重组工作的深入推进，公司对未来发展充满信心。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### （1）营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	49,811,470,594.33	100%	41,405,527,829.10	100%	20.30%
分行业					
钢铁行业	44,845,588,683.26	90.03%	38,315,999,445.56	92.54%	17.04%
其他业务	4,965,881,911.07	9.97%	3,089,528,383.54	7.46%	60.73%
分产品					
长材	11,557,609,874.61	23.20%	10,573,402,950.45	25.54%	9.31%
板材	24,084,227,218.19	48.35%	17,771,542,249.77	42.92%	35.52%
钢管	4,229,274,751.19	8.49%	5,180,481,866.44	12.51%	-18.36%
其他产品	9,940,358,750.34	19.96%	7,880,100,762.44	19.03%	26.15%
分地区					
国内	46,037,646,889.38	92.42%	36,075,965,924.14	87.13%	27.61%
国外	3,773,823,704.95	7.58%	5,329,561,904.96	12.87%	-29.19%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	44,845,588,683.26	41,688,350,927.86	7.04%	17.04%	11.45%	增加 4.66 个百分点
分产品						
长材	11,557,609,874.61	10,360,798,161.86	10.36%	9.31%	-0.57%	增加 8.91 个百分点
板材	24,084,227,218.19	22,347,280,605.81	7.21%	35.52%	30.22%	增加 3.78 个百分点
钢管	4,229,274,751.19	4,438,263,691.31	-4.94%	-18.36%	-7.17%	减少 12.65 个百分点
其他钢材产品	4,974,476,839.27	4,542,008,468.88	8.69%	3.84%	-9.90%	增加 13.92 个百分点
分地区						
国内	41,071,764,978.31	38,459,566,798.71	6.36%	24.51%	15.58%	增加 7.23 个百分点
国外	3,773,823,704.95	3,228,784,129.15	14.44%	-29.19%	-21.83%	减少 8.06 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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
钢铁行业	销售量	吨	15,145,857	14,292,628	5.97%
	生产量	吨	14,885,862	14,160,147	5.13%
	库存量	吨	337,455	562,476	-40.01%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2016 年钢材市场好转，公司加大产品销售力度，库存量降低。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钢铁行业	原燃料及动力	33,299,282,784.64	79.88%	32,746,591,581.90	81.38%	-1.50%
钢铁行业	人工	2,536,478,810.65	6.08%	1,290,335,921.96	3.21%	2.87%
钢铁行业	制造费用及其他	5,852,589,332.57	14.04%	3,524,666,311.98	8.76%	5.28%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
长材	原燃料及动力	8,731,460,734.70	84.27%	9,740,035,254.41	90.34%	-6.07%
长材	人工	506,825,868.65	4.89%	323,630,894.74	3.00%	1.89%
长材	制造费用及其他	1,122,511,558.50	10.83%	717,271,392.68	6.65%	4.18%
板材	原燃料及动力	21,419,419,874.08	79.66%	19,861,546,570.07	88.59%	-8.93%
板材	人工	1,678,877,295.19	6.24%	633,538,273.85	2.83%	3.41%
板材	制造费用及其他	3,790,991,905.42	14.10%	1,925,262,020.08	8.59%	5.51%
无缝钢管	原燃料及动力	3,148,402,175.85	70.94%	3,145,009,757.43	72.13%	-1.19%
无缝钢管	人工	350,775,646.81	7.90%	333,166,753.36	7.64%	0.26%
无缝钢管	制造费用及其他	939,085,868.65	21.16%	882,132,899.22	20.23%	0.93%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

经公司第五届董事会第二十五次会议和2015年第一次临时股东大会审议批准，公司于2015年7月15日在深圳前海设立了华菱保理公司，注册资本5亿元。2016年2月24日，公司认缴首期出资额1亿元，并将其纳入合并范围。

华菱集团于2016年5月10日在湖南省湘潭市设立了湘潭节能。2016年5月25日，公司与华菱集团签署《股权转让协议》，从华菱集团收购了湘潭节能100%股权，并于当日完成工商变更登记。2016年6月8日，公司完成1,000万元出资额的缴纳，并将其纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,172,754,678.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,658,169,377.34	3.33%
2	客户 2	1,603,588,038.99	3.22%
3	客户 3	367,787,772.58	0.74%
4	客户 4	273,224,146.52	0.55%
5	客户 5	269,985,343.01	0.54%
合计	--	4,172,754,678.44	8.38%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,373,840,714.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	1,357,707,336.85	3.57%
2	供应商 2	921,300,337.34	2.42%
3	供应商 3	774,124,121.34	2.03%

4	供应商 4	747,929,897.29	1.97%
5	供应商 5	572,779,021.20	1.51%
合计	--	4,373,840,714.03	11.49%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	884,168,697.62	856,216,071.13	3.26%	
管理费用	1,359,894,617.19	1,478,076,952.43	-8.00%	
财务费用	2,316,171,953.58	2,761,205,420.61	-16.12%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2016年，公司继续加大研发投入，持续推进以IPD为载体的销研产一体化攻关体系，主要用于新产品的开发、重点战略产品的结构调整以及支撑产品结构调整所必须配套的技改投入，力争在战略产品序列打造出能彰显公司核心竞争力的拳头产品，提升公司产品在区域市场、主导市场的营销占比，提升产品盈利能力。

公司自主研发了一批能彰显公司核心竞争力的高盈利能力、高技术含量、高市场占比的新产品，其中，高级别线钢X120、核电用钢、热轧汽车用钢LG750L、深冲钢S280GD-S550GD、耐磨钢NM600等产品，在产品质量和服务体系方面享有良好的市场声誉，在区域市场及主导市场极大地提升了公司产品的市场竞争力。同时，报告期内公司及下属子公司共获得各项技术专利78项，其中发明专利35项，实用专利43项。其中，华菱湘钢“高强度管件钢轧制工艺”获2016年度国家专利优秀奖；华菱钢管发明专利“P91无缝钢管及其制备方法”获中国专利奖优秀奖，华菱钢管与北京科技大学等单位合作完成的“电弧炉炼钢复合吹炼技术的研究与应用”成果获得2016年度国家科学技术进步二等奖。公司近三年累计获得技术专利276项，其中发明专利115项，实用专利161项。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	3,308	3,236	2.22%
研发人员数量占比	13.55%	11.08%	增加 2.47 个百分点
研发投入金额（万元）	165,780	154,045	7.62%
研发投入占营业收入比例	3.33%	3.72%	降低 0.39 个百分点
研发投入资本化的金额（万元）	3,875	3,030	27.89%
资本化研发投入占研发投入的比例	2.33%	1.97%	增加 0.36 个百分点

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	61,283,817,613.09	47,827,824,998.77	28.13%
经营活动现金流出小计	54,683,365,648.44	43,616,568,182.35	25.37%
经营活动产生的现金流量净额	6,600,451,964.65	4,211,256,816.42	56.73%
投资活动现金流入小计	9,506,048,993.23	12,221,764,724.33	-22.22%
投资活动现金流出小计	10,650,099,250.48	14,245,101,162.63	-25.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,144,050,257.25	-2,023,336,438.30	43.46%
筹资活动现金流入小计	46,984,349,050.04	49,044,662,494.87	-4.20%
筹资活动现金流出小计	55,554,160,322.66	50,423,597,782.05	10.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,569,811,272.62	-1,378,935,287.18	-521.48%
现金及现金等价物净增加额	-3,046,740,034.14	878,377,688.54	-446.86%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 本年度公司经营活动的现金流量净额同比增加56.73%，主要是由于钢价上涨及销量增加，经营活动现金流入增加额大于经营活动现金流出增加额。

(2) 本年度公司投资活动产生的现金流量净额同比增加43.46%，主要是支付工程款同比减少，以及财务公司理财和基金投资支出同比减少。

(3) 本年度公司筹资活动的现金流量净额同比减少521.48%，主要是公司开展降杠杆工作，偿还银行负债金额同比增加及新增借款同比减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量66亿元，本年度净利润-15.5亿元，相差81.5亿元，产生差异的主要因素为：折旧28亿元、财务费用19亿元、经营性应付项目的增加约26亿元、经营性应收项目的减少约7.6亿元、计提资产减值准备4.3亿元等。

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	57,174,915.32	-3.43%	主要为金融产品处置所得及理财产品收益	是。该收益主要源自于衍生品投资和财务公司的证券投资业务

公允价值变动损益	25,135,964.24	-1.51%	主要是投资的衍生金融工具公允价值升高	同上
资产减值	429,804,382.83	-25.76%	主要系固定资产及应收款项、存货减值	否
营业外收入	143,934,947.15	-8.63%	主要是资源综合利用增值税即征即退退税所得	是
营业外支出	49,951,216.48	-2.99%	主要是固定资产报废支出	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 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	6,683,882,450.52	9.42%	10,078,228,478.95	13.17%	-3.75%	
应收账款	2,451,911,639.94	3.46%	2,250,706,128.12	2.94%	0.52%	
存货	8,516,405,868.92	12.00%	8,022,425,607.76	10.49%	1.51%	
长期股权投资	200,436,864.59	0.28%	56,217,802.37	0.07%	0.21%	
固定资产	41,914,587,549.87	59.08%	43,508,687,285.89	56.87%	2.21%	
在建工程	787,711,223.64	1.11%	1,464,775,054.37	1.91%	-0.80%	
短期借款	27,376,160,852.07	38.59%	30,765,657,856.32	40.22%	-1.63%	
长期借款	3,449,311,000.00	4.86%	4,352,642,400.00	5.69%	-0.83%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	465,176,500.00	-30,234,960.00			342,037,400.00	214,537,400.00	562,441,540.00
2.衍生金融资产	31,432,949.12	55,370,924.24			103,594,147.38	140,006,110.07	50,391,910.67
3.可供出售金融资产	18,848,957.70		892,647.45				19,741,605.15

金融资产小计	515,458,406.82	25,135,964.24	892,647.45		445,631,547.38	354,543,510.07	632,575,055.82
上述合计	515,458,406.82	25,135,964.24	892,647.45		445,631,547.38	354,543,510.07	632,575,055.82
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司在国家开发银行湖南省分行贷款，并质押了持有的华菱湘钢和华菱涟钢的股权作为质押担保。因公司实施重大资产重组，2017年3月已解除华菱湘钢和华菱涟钢的股权质押担保。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
852,292,095.35	2,475,153,099.57	-65.57%

注：投资额口径为本期固定资产投资额和股权投资额之和。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
汽车板公司	用于汽车行业的冷轧钢板、镀锌钢板产品和其他特殊钢制品的生产、开发、加工、销售和经销自制产品并提供相关售后服务；销售和经销钢制品等	增资	395,502,236.20	51%	电工钢公司股权评估作价38,759.32万元，另外支付现金790.9万元	安赛乐米塔尔	20年	主要生产销售汽车板	2016年3月，电工钢公司完成股权转让和股权交割，汽车板公司完成工商登记变更，电工钢公司成为汽车板公司的全资子公司	引入了安赛乐米塔尔的先进汽车板生产技术，盈利前景良好	因尚处于达产期，报告期亏损3.84亿元，但2016年12月份已实现扭亏为盈	否	2015年04月30日	详见披露在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网上的《关于收购华菱集团所持有的电工钢公司50%股权并与安赛乐米塔尔共同增资汽车板公司的关联交易公告（公告编号：2015-19）》
合计	--	--	395,502,236.20	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益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	98008	09 华菱债	25,905	公允价值计量	25,744.33	-2,555.84		34,203.74	20,203.74	-800.11	37,188.49	交易性金融资产	子公司投资
债券	982024	09 久事	10,000		10,148.49	-147.22				268.46	10,001.27		
债券	1380137	武地产	5,000		5,185.98	-121.41			1,250.00	53.26	3,814.57		
债券	1480582	海控债	5,000		5,438.86	-199.03				75.86	5,239.83		
合计			45,905	--	46,517.65	-3,023.50	0.00	34,203.74	21,453.74	-402.53	56,244.15	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2008 年 04 月 29 日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

说明：公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于重新确认财务公司经营业务范围的议案》，详见 2008 年 4 月 29 日披露于《中国证券报》、《证券时报》上的董事会决议公告，公告编号 2008-43。申购新股和购买债券属于公司控股子公司财务公司的业务范围。财务公司上述业务的投资除其制定了严格的审批制度外，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对财务公司风险控制进行定期检查的议案》，加强对财务公司业务的监管。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	公允价值变动	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
华菱连钢	子公司	否	螺纹钢期货	0	2016 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	0	721.17	721.17	5.89	5.89	0.0009%	-412.47

华菱湘钢	子公司	否	铁矿石期货	654.06	2016年 01月01 日	2016年 12月31 日	768.06	6,714.25	7,091.76	4,389.83	4,780.38	0.77%	1,396.66
华菱钢铁	母公司	否	铁矿石期货	1,797.00	2016年 01月01 日	2016年 12月31 日	1,180.93	299.67	1,911.75	684.07	252.92	0.04%	-697.45
华菱香港	子公司	否	铁矿石掉期	1,657.04	2016年 01月01 日	2016年 12月31 日	1,194.30	1,124.33	2,775.93	457.30	0	0.00%	1,103.86
华菱衡钢	子公司	否	螺纹钢、铁矿石、冶金焦炭期货	0	2016年 01月01 日	2016年 12月31 日	0	1,500.00	1,500.00	0	0	0.00%	362.37
合计				4,108.10	--	--	3,143.29	10,359.42	14,000.61	5,537.09	5,039.19	0.81%	1,752.97
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2009年08月27日 2013年04月27日 2014年08月08日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展钢材期货套期保值选择上海期货交易所，铁矿石期货交易选择在大连商品交易所，铁矿石掉期交易选择在新加坡交易所，同时选择运作规范、市场信誉良好的期货经纪机构公司；公司已制订了《钢材期货套期保值业务管理与内部控制制度》和《铁矿石套期保值业务管理与内部控制制度》，对交易权限和审批流程作了详细规定；公司针对钢材套期保值、铁矿石期货和铁矿石掉期建立了一些风险控制措施，防范人为操作风险，如加强套期保值交易监管，执行每日报告制度，采取止损限额措施等；公司设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末，公司已投资衍生品报告期内公允价值的变动并不重大。公司持有螺纹钢期货期末公允价值以上海期货交易所公布的期末钢材期货结算价计算。公司持有的铁矿石期货公允价值以大连商品交易所公布的期末铁矿石期货结算价确定。公司持有的铁矿石掉期公允价值以新加坡交易所公布的期末铁矿石掉期结算价确定。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品的会计政策和会计原则与上一报告期的会计政策和会计原则一致。												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所上市公司信息披露业务备忘录第26号-衍生品投资》等有关规定，我们作为公司的独立董事对本公司以套期保值为目的的衍生品投资风险控制情况发表如下意见：1、通过开展钢材、铁矿石套期保值业务有利于规避产品和原料价格剧烈波动风险，控制经营风险，改善盈利能力，符合公司和全体股东的利益，未发现损害中小股东的利益情况；2、公司所采取的决策程序符合相关法律、法规的规定，并且套期保值操作过程中严格遵守了公司相关的管理制												

度，做好交易的风险防范和控制工作。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大股权。

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
华菱湘钢	子公司	钢铁	人民币 250,468 万元	23,773,902,676.66	4,246,229,377.55	22,044,851,965.29	81,279,580.04	118,534,653.88
华菱涟钢	子公司	钢铁	人民币 373,555 万元	24,866,212,465.42	1,813,066,438.03	21,165,515,277.39	113,759,728.21	161,761,824.11
华菱钢管	子公司	钢铁	人民币 260,608 万元	13,091,532,348.52	902,612,037.76	4,525,495,624.34	-1,394,953,636.16	-1,392,247,972.68
汽车板公司	子公司	钢材深加工	人民币 393,600 万元	6,762,140,327.15	2,007,455,666.08	2,230,615,556.62	-505,162,481.49	-383,712,553.49
财务公司	子公司	金融	人民币 120,000 万元	5,579,913,239.28	1,885,114,206.83	203,474,692.99	136,142,000.39	136,086,156.26

主要控股参股公司情况说明

1. 报告期内，钢铁行业经营形势有所好转，通过发动全员降成本、调结构、抓改革、增效益，华菱湘钢、华菱涟钢自二季度以来实现扭亏为盈，并实现全年盈利。
2. 由于钢管行业产能过剩尤为严重，钢管市场持续低迷，出口贸易摩擦加剧，再加上对部分应收账款、存货和固定资产计提了减值准备，报告期华菱钢管亏损13.92亿元。

3. 汽车板公司由于处于达产期，报告期亏损3.84亿元。随着产品认证、客户开发、产品结构调整等工作的深入推进，2016年下半年汽车板公司经营情况已经逐渐好转，且12月份实现单月盈利。

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
华菱保理公司	2016年2月24日认缴首期出资额1亿元设立	有利于公司打造新的商业模式，促进钢铁产业链升级重构。报告期，华菱保理公司实现净利润约556万元。
湘潭节能	2016年5月25日，公司与华菱集团签署《股权转让协议》，无偿取得湘潭节能100%股权。2016年6月8日，公司完成1,000万元出资额的缴纳	有利于公司打造节能发电产业，提升公司资产质量和可持续盈利能力。报告期，由于湘潭节能拟购买的发电资产未交割，因此该公司的取得对当期业绩无影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

我国经济发展已经进入中高速增长的“新常态”，转变经济增长方式已成为政府宏观调控的重点和经济发展的必然趋势。金融作为现代经济活动的核心，不仅是宏观经济调控的重要杠杆，也是各类微观市场主体主动配置资源的重要工具。经济发展方式的转型、产业结构向技术和资本密集型的升级，均对金融服务提出更多、更新、更专业的多层次市场需求，为金融行业发展提供更大的市场机遇。另外，我国金融行业的市场化程度不断提高。金融监管部门在深化金融机构改革、加快建设多层次金融市场体系、完善金融调控机制、加强金融监管等多方面做出了重大部署，全行业的服务创新能力、风险管理水平得到全面提升。在上述转型红利和制度红利下，证券、信托、保险等金融业参与主体，将获得历史性发展机遇，进入以市场化为导向，以客户需求为中心的差异化发展阶段，通过多层次的金融市场，服务实体经济，在促进资源有效配置中实现自身价值。

### 2、公司发展战略

重大资产重组完成后，一方面，上市公司作为金融控股平台，将坚持市场化、专业化、职业化改革，加强财信投资内部现有证券、信托、保险等业务战略协同、业务协同和关键资源共享，致力于成为特色鲜明、区域领先的综合金融服务商。另一方面，上市公司还将做好节能发电业务，努力实现协同发展，优化收入和利润结构并提升整体盈利能力。

### 3、2017经营计划

2017年，公司将以转型发展为为主线，积极推动资产重组实施，提升上市公司竞争力。

(1) 在重组实施完成前继续做好钢铁主业，持续推进精益生产、销研产一体化和营销服务“三大体系”建设，提升钢铁产业运行效率。坚持从严管理，建设铁前系统管理制度，逐步构建以高炉生产长周期稳顺为龙头、各工序成本不断优化的精益生产体系；把握供给侧结构性改革机遇，推进产品结构调整升级；供、销两头要加强对市场的研判，提高快速应对市场变化的能力。

(2) 积极推进完成上市公司重大资产重组。公司重大资产重组已于2017年2月21日获得中国证监会核准，下一步将重点推进完成重组标的资产交割、过渡期审计及非公开发行配套融资84亿元等重组后续工作。其中，配套募集的资金将用于对财富证券、湖南信托、吉祥人寿进行增资，以充实金融类业务的资本金规模，不断开拓市场份额和业务范围，优化盈利模式，增强抗风险能力，发挥财信投资平台内部的协同效应，提升整体金融控股平台的竞争实力。

(3) 完善上市公司治理结构，确保上市公司顺利运营。重大资产重组完成后，上市公司的股权结构和主营业务将发生变化。上市公司将依据有关法律法规的要求进一步完善公司法人治理结构，修改《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董

事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规章制度。同时，公司将根据重组后主营业务的需求，对公司董事会、监事会及管理层的人员构成进行适当调整。

#### 4、可能面对的主要风险

##### (1) 重组实施进度的不确定性风险

本次重组的交割工作量较大，涉及多方交易主体，交易结构比较复杂，实施难度较大，实施进度存在不确定性。

##### (2) 业务协同性风险

重组完成后，上市公司的主营业务为金融和节能发电业务，二者业务相关性较弱，协同性较差。同时，金融业务内部的证券、信托、保险业务之间协同难度较大，风险管理控制要求高。

未来上市公司将采用分行业管理模式，发电板块和金融板块将分别由专业人士管理。同时，对于金融业务各子公司进行分业经营、分业监管，分别遵循各行业监管要求，建立金融业务协同机制及风险控制措施，实现内部协同发展。

##### (3) 公司治理的风险

重组完成后，节能发电业务和金融业务具有不同的特点和自身发展规律，公司需逐步探索和建立适应两种不同业务特点和规律的体制机制，可能需要一段时间达到预计效果。

重组完成后，上市公司将优化公司治理和体制机制，强化内部控制和风险管理，加强创新业务研发能力，以应对各公司转型过程中产生的可能风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月19日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年1月19日投资者关系活动记录表》
2016年03月02日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年3月2日投资者关系活动记录表》
2016年03月24日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年3月24日投资者关系活动记录表》
2016年05月04日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年5月4日投资者关系活动记录表》
2016年06月01日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年6月1日投资者关系活动记录表》
2016年07月27日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年7月27日投资者关系活动记录表》
2016年10月18日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年10月18日投资者关系活动记录表》
2016年11月08日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网 <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S000932/index.html</a> 上的《2016年11月8日投资者关系活动记录表》
接待次数			10

接待机构数量	23
接待个人数量	0
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	公司严格按照《信息披露管理制度》等规定，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。没有出现未公开重大信息泄露等情况，同时已按深交所要求签署调研《承诺书》。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

1、经公司第五届董事会第二十三次会议及2014年度股东大会审议批准，由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，且钢铁行业面临的形势依然严峻，公司2014年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

2、经公司第六届董事会第二次会议及2015年度股东大会审议批准，由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，且钢铁行业面临的形势依然严峻，公司2015年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。

3、经公司第六届董事会第十一次会议批准，由于公司以前年度亏损尚未得到弥补，公司2016年度拟不进行利润分配，也不实施资本公积转增股本。该预案尚需提交公司2016年度股东大会审议批准。该利润分配预案的拟定和审议程序符合公司章程的规定，公司独立董事经事前审查，对此发表独立意见，认为该利润分配预案符合公司实际情况，没有违反《公司章程》、《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》及相关法律法规的规定。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	0.00	-1,055,166,753.10	0.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	-2,958,953,781.78	0.00%	0.00	0.00%
2014年	0.00	74,634,321.83	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

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
对公司中小股东所作承诺	持有公司股份的董监高	股份减持承诺	为维护公司股价稳定和投资者信心，截止 2016 年 1 月 9 日在任并持有公司股份的董事、监事及高管，分别签署承诺函，承诺：“自 2016 年 1 月 9 日起 6 个月内不减持所持有的华菱钢铁股票。”	2016 年 01 月 09 日	2016 年 1 月 9 日-7 月 9 日	履行完毕
	华菱钢铁	分红承诺	根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43 号）和中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于进一步推进上市公司现金分红工作的通知》（湘证监公司字【2014】1 号）的要求，公司制订了《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》，承诺内容如下：“三、（三）利润分配的条件及比例公司现金分红的具体条件和比例：在公司年度盈利并足额预留法定公积金、盈余公积金，且现金能够满足公司持续经营和长期发展需要的前提下，公司将根据经营情况、投资及现金流支出计划及未来经营发展的需要，确定当年现金分红具体比例。公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司发放股票股利的具体条件：在公司业绩增长，并且能够支撑公司股本扩张的情况下，可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。（四）差异化现金分红政策公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策，公司进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例不低于 20%.....”详见公司于 2014 年 6 月 7 日披露在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的公告。	2014 年 06 月 23 日	三年	正在履行中
资产重组时所作承诺	华菱控股、华菱集团、财信金控	同业竞争	<p>一、本次重组完成后，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）所从事的主营业务与华菱钢铁及其下属企业所从事的主营业务部分不存在同业竞争或潜在同业竞争。</p> <p>二、本次重组完成后，如本公司及本公司下属企业获得从事新业务的商业机会，而该等新业务与华菱钢铁主营业务产生同业竞争的，本公司及本公司下属企业将优先将上述新业务的商业机会提供给华菱钢铁进行选择，并尽最大努力促使该等新业务的商业机会具备转移给华菱钢铁的条件。</p> <p>三、如果华菱钢铁放弃上述新业务的商业机会，本公司及本公司下属企业可以自行经营有关的新业务，但未来随着经营发展之需要，华菱钢铁在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍将享有下述权利：</p> <p>1、 华菱钢铁有权一次性或多次向本公司及本公司下属企业收购上述业务中的资产、业务及其权益；</p> <p>2、 除收购外，华菱钢铁在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，亦可以选择以委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营本公司及本公司下属企业与上述业务相关的资产及/或业务。</p> <p>四、若因本公司或本公司下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致华菱钢铁受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>	2016 年 7 月 15 日	资产重组完成后	资产重组完成后进入履行期

<p>华菱控股、华菱集团、财信金控</p>	<p>关联交易</p>	<p>一、在不对华菱钢铁及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）尽量减少与华菱钢铁的关联交易。</p> <p>二、对于华菱钢铁与本公司或本公司下属企业之间无法避免的关联交易，本公司及本公司下属企业保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序及信息披露义务。</p> <p>三、本公司及本公司下属企业保证不利用关联交易非法转移华菱钢铁的资金、利润，不利用关联交易损害华菱钢铁及非关联股东的利益。</p> <p>四、若因本公司或本公司下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致华菱钢铁受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>	<p>2016年7月15日</p>	<p>资产重组完成后</p>	<p>自资产重组完成后进入履行期</p>
<p>华菱控股、华菱集团、财信金控</p>	<p>独立性</p>	<p>本次重组完成后，本公司将继续按照法律、法规及华菱钢铁公司章程依法行使股东权利，保持华菱钢铁在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。具体如下：</p> <p>（一）保证华菱钢铁人员独立</p> <p>本公司承诺与华菱钢铁保持人员独立，华菱钢铁的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”）担任除董事、监事以外的职务，不会在本公司及本公司下属企业领薪。华菱钢铁的财务人员不会在本公司及本公司下属企业兼职。</p> <p>（二）保证华菱钢铁资产独立完整</p> <p>1、保证华菱钢铁具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证华菱钢铁不存在资金、资产被本公司及本公司下属企业占用的情形。</p> <p>（三）保证华菱钢铁的财务独立</p> <p>1、保证华菱钢铁建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证华菱钢铁具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证华菱钢铁独立在银行开户，不与本公司共用一个银行账户。</p> <p>4、保证华菱钢铁的财务人员不在本公司及本公司下属企业兼职。</p> <p>5、保证华菱钢铁能够独立作出财务决策，本公司不干预华菱钢铁的资金使用。</p> <p>（四）保证华菱钢铁机构独立</p> <p>1、保证华菱钢铁拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。</p> <p>2、保证华菱钢铁办公机构和生产经营场所与本公司分开。</p> <p>3、保证华菱钢铁董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司职能部门之间的从属关系。</p> <p>（五）保证华菱钢铁业务独立</p> <p>1、本公司承诺于本次重组完成后的华菱钢铁保持业务独立。</p> <p>2、保证华菱钢铁拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。</p> <p>若因本公司或本公司下属企业违反本承诺函项下承诺内容而导致华菱钢铁受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>	<p>2016年7月15日</p>	<p>资产重组完成后</p>	<p>自资产重组完成后进入履行期</p>
<p>华菱集团</p>	<p>股份锁定</p>	<p>1、本公司在本次重组前已经持有的上市公司股份，自本次重组完成后 12 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。</p> <p>2、本次重组完成后，本公司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</p>	<p>2016年7月15日</p>	<p>资产重组完成后 12 个月内</p>	<p>自资产重组完成后</p>

		<p>的约定。</p> <p>3、若本公司上述锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>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>			进入履行期
华菱控股	股份锁定	<p>1、本公司在本次重组中以现金认购取得的上市公司股份，自该等股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。本次重组完成后 6 个月内如华菱钢铁股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司认购的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。</p> <p>2、本次重组完成后，本公司基于本次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、若本公司基于本次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，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>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>	2016 年 7 月 15 日	资产重组完成后 36 个月内	自资产重组完成后进入履行期
财信金控	股份锁定	<p>1、本公司在本次重组中以资产认购取得的上市公司股份，自该等股份上市之日起 36 个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。本次重组完成后 6 个月内如华菱钢铁股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本公司认购的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。</p> <p>2、本次重组完成后，本公司基于本次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、若本公司基于本次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，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>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>	2016 年 7 月 15 日	资产重组完成后 36 个月内	自资产重组完成后进入履行期
深圳润泽	股份锁定	<p>1、本公司取得华菱钢铁本次发行的股份时，其持有用于认购该等股份的资产的时间超过 12 个月的，则该部分权益对应的华菱钢铁股份自上市之日起 12 个月内不得转让；其持有用于认购该等股份的资产的时间不足 12 个月的，则该部分权益对应的华菱钢铁股份自上市之日起 36 个月内不得转让；包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。</p> <p>2、本次重组完成后，本公司基于本次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、若本公司基于本次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，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p> <p>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>	2016 年 7 月 15 日	资产重组完成后 12 个月内、36 个月内	自资产重组完成后进入履行期
华菱集团	减值补偿	<p>1、本次重组中，本公司及迪策投资置入的财富证券 37.99% 股权的减值补偿期间为该等股权过户至本次重组完成后华菱钢铁的全资子公司湖南财信投资控股有限责任公司名下之日起连续 3 个会计年度（含完成股权过户的当年）。在本次重组实施完毕后，华菱钢铁可在补偿期内每一会计年度结束后聘请具有证券业务资格的会计师事务所对财富证券 37.99% 股权进行减值测试并在不晚于公告补偿期每一个会计年度的年度审计报告后三十个自然日内出具减值测试结果的审核意见；如根据减值测试结果，财富证券 37.99% 股权相对本次交易作价存在减值情形，本公司将依据减值测试结果按照本承诺第二条约定对华菱钢铁进行现金补偿。</p>	2016 年 9 月 23 日	标的股权过户至本次重组完成后华菱钢铁的全资子公司财信投资名下之日起连续 3	自标的股权过户至重组完成后华菱钢铁的

		<p>2、 如上述减值测试的结果显示财富证券 37.99%股权存在减值的（减值额为财富证券 37.99%股权交易作价减去期末财富证券 37.99%股权的评估值并扣除补偿期限内财富证券股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响），本公司将在审核意见出具后三十个自然日内以与财富证券 37.99%股权期末减值额相等的现金对华菱钢铁进行补偿。</p> <p>3、 在任何情况下，本公司在本承诺项下对财富证券 37.99%股权减值额进行补偿的总金额不得超过财富证券 37.99%股权的交易作价金额。</p> <p>4、 本承诺自本公司出具之日起成立，自本公司与华菱钢铁签署的重大资产置换协议生效之日起生效。如重大资产置换协议被解除、终止或被认定为无效，本承诺亦相应解除、终止或失效。</p> <p>5、 若因本公司违反本承诺函项下承诺内容而导致华菱钢铁受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>		个会计年度	全资子公司财信投资名下之日起进入履行期
财信金控	减值补偿	<p>1、本次重组标的资产的减值补偿期间为标的资产过户至华菱钢铁名下之日起连续 3 个会计年度（含完成标的资产过户的当年）。在本次重组实施完毕后，华菱钢铁可在补偿期内每一会计年度结束后聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试并在不晚于公告补偿期每一个会计年度的年度审计报告后三十个自然日内出具减值测试结果的审核意见；如根据减值测试结果，标的资产相对本次交易作价存在减值情形，本公司将依据减值测试结果按照本承诺第二条约定对华菱钢铁进行股份补偿。</p> <p>2、如上述减值测试的结果显示标的资产存在减值的（减值额为标的资产交易作价减去期末标的资产的评估值并扣除补偿期限内财信投资股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响），本公司将在审核意见出具后三十个自然日内以股份对华菱钢铁进行补偿。应补偿的股份数量为：标的资产期末减值额÷本次重组新发行的股份价格-已补偿股份数量。华菱钢铁在补偿期内实施送股、转增或股票股利分配的，则补偿股份数量相应调整为：补偿股份数量（调整后）=应补偿股份数×（1+转增或送股比例）。华菱钢铁将以总价 1 元的价格定向回购专门账户中存放的全部补偿股份，并予以注销。</p> <p>3、华菱钢铁在补偿期内相应会计年度实施现金股利分配的，则本公司在按照本承诺第二条补偿股份的同时应就所补偿股份对应取得的现金股利予以现金返还，计算公式为：返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利×应补偿股份数量。</p> <p>4、如按本承诺第二条计算应补偿股份超过本公司届时所持华菱钢铁股份数量，超过部分由本公司以现金补偿，补偿金额为：标的资产期末减值额-已补偿股份数量×本次重组新发行的股份价格。</p> <p>5、在任何情况下，本公司在本承诺项下对标的资产减值额进行补偿的金额总额不得超过本次交易的标的资产作价总金额。</p> <p>6、补偿期内，本公司按照本承诺约定在各年计算的补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。</p> <p>7、本承诺自本公司出具之日起成立，自本公司与华菱钢铁签署的发行股份购买资产协议生效之日起生效。如发行股份购买资产协议被解除、终止或被认定为无效，本承诺亦应解除、终止或失效。</p> <p>若因本公司违反本承诺函项下承诺内容而导致华菱钢铁受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>	2016 年 8 月 5 日	标的资产过户至华菱钢铁名下之日起连续 3 个会计年度	自标的资产过户至华菱钢铁名下之日起进入履行期
华菱钢铁	解除股权质押	置出资产中，本公司所持湖南华菱涟源钢铁有限公司 33.69%股权及湖南华菱湘潭钢铁有限公司 51.45%股权均设置质押。为使本次重组能够顺利实施，本公司承诺将在本次重组交割前解除上述股权质押。	2016 年 9 月 23 日	2016 年 9 月 23 日至本次重	履行完毕

		若因本公司违反本承诺函项下承诺内容而导致华菱集团、迪策投资受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。		组交割前	
财信金控	重组 相关 事项	<p>1、截至本承诺函出具之日，财信投资拟剥离的部分股权及土地、房产尚未办理完成过户手续。</p> <p>本公司承诺：将于本次重组完成后 12 个月内办理完成上述资产的过户手续。若该等资产剥离产生任何纠纷给财信投资造成损失的，本公司将以现金方式赔偿财信投资由此遭受的全部损失，并放弃以任何方式向财信投资进行追偿的权利；若发生债权人要求财信投资履行合同、清偿债务或追究其他责任的情况，则本公司将在财信投资实际发生支付义务之日起十日内以现金方式赔偿财信投资由此遭受的全部损失，并放弃以任何方式向财信投资进行追偿的权利；</p> <p>2、湖南省财政厅同意以政府债务置换等方式，组织偿还财信投资承接并转贷市县政府使用的国家开发银行污水处理管网、中国农业发展银行生活垃圾处理场项目的政策性贷款本息。</p> <p>本公司承诺：上述债务置换将于 2016 年年底之前完成；若发生债权人要求财信投资履行合同、清偿债务或追究其他责任的情况，则本公司将在财信投资实际发生支付义务之日起十日内以现金方式赔偿财信投资由此遭受的全部损失，并放弃以任何方式向财信投资进行追偿的权利。</p> <p>3、为本次重组之目的，财信投资已将其承担的部分债务转移至本公司。本公司承诺：无论该等债务转移是否取得相关债权人同意，若发生债权人要求财信投资履行合同、清偿债务或追究其他责任的情况，则本公司将在财信投资实际发生支付义务之日起十日内以现金方式赔偿财信投资由此遭受的全部损失，并放弃以任何方式向财信投资进行追偿的权利。</p> <p>4、财信投资内部资产剥离完成后，财信投资下属控股子公司存在租赁无证房产的情况。如因上述租赁房产存在瑕疵导致该等公司遭受任何经济损失，则由本公司以现金方式承担赔偿责任。</p> <p>5、若因本公司违反本补充承诺函项下承诺内容而导致华菱钢铁受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>	2016 年 9 月 23 日	<p>①拟剥离资产过户承诺期：2016 年 9 月 23 日至本次重组完成后 12 个月内</p> <p>②债务置换承诺期：2016 年 9 月 23 日至 12 月 31 日</p>	<p>拟剥离资产过户承诺正在履行中；债务置换承诺实施完毕</p>
承诺是否按时履行	是				

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

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

详见第四节-经营情况讨论与分析之二-2（6）报告期内合并范围是否发生变动的描述。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺焕华、郑生军

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请天健国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度内部控制审计机构，年度审计费用为30万元。报告期内，公司因重大资产重组事项，聘请中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司为财务顾问。由于重组事宜尚未完成，2016年未支付财务顾问费用。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

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	关联销售	动力介质	国家定价/协议价		57,817.85	11.19%	67,345	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		370.89	0.01%	22,170	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		5,112.96	1.52%	7,862	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联销售	废弃物	市场价	渣豆钢 400 元/吨	3,212.47	33.20%	7,400	否	按月结算	渣豆钢 400 元/吨	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
湘潭瑞通	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		44,190.52	13.12%	45,419	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联销售	提供劳务	市场价/协议价		205.63	0.65%	2,600	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
湖南湘辉	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		0	0.00%	31,000	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联销售	副产品	市场价		12.36	0.00%	157	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18

华菱焦化	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		56,282.02	16.72%	132,000	否	按月结算		2016年08月31日	公告编号：2016-79
华菱节能	投资方子公司	关联销售	动力介质	协议价		124,476.21	24.09%	115,915	是	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	租赁	协议价		48.83	33.56%	46	是	按年结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		4,526.07	1.34%	7,500	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
涟钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价/市场价/协议价		40,449.13	7.83%	44,399	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	提供劳务	市场价		418.57	1.32%	439	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	代购物资	市场价		297.37	0.43%	2,100	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
涟钢机电	投资方联营公司	关联销售	钢水	市场价	2,000 元/吨	1,431.62	100%	1,200	是	按月结算	2,000 元/吨	2016年03月31日	公告编号：2016-18
双菱发展	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价	2,958 元/吨	25,285.61	0.72%	21,583	是	按月结算	约 3,050 元/吨	2016年03月31日	公告编号：2016-18
衡钢集团	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价		32.66	0.01%	34	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
衡阳科盈	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	3207 元/吨	3,454.4	0.53%	10,450	否	按月结算	约 3200 元/吨	2016年03月31日	公告编号：2016-18
衡阳鸿菱	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价	4484 元/吨	15,280.62	2.34%	104,846	否	按月结算	4482 元/吨	2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	动力介质	市场价		23.44	0.01%	56	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
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		549.88	0.11%	609	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
百达先锋	投资方子公司	关联销售	动力介质	国家定价/协议价	0.035 元/NM3	5,094.41	0.99%	5,716	否	按月结算	0.035 元/NM3	2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	租赁	协议价		57.24	39.34%	60	否	按年结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
华菱锡钢	投资方子公司	关联销售	提供劳务	市场价		22.5	0.07%	25	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号：2016-18
	投资方子公司	关联销售	管坯	市场价	2030 元/吨	2,146.96	100%	13,600	否	按月结算	2030 元/吨	2016年03月31日、	2016-18、

												8月31日	2016-79
	投资方子公司	关联销售	钢管	市场价		0	0.00%	600	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
武义加工配送	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		16,550	0.47%	30,000	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
欣港集团	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		8,082	0.23%	20,000	否	按月结算		2016年08月31日	公告编号: 2016-79
岳阳欣港	投资方子公司	关联销售	铁矿石	市场价		14,653.34	4.35%	18,000	否	按月结算		2016年08月31日	公告编号: 2016-79
安米及其子公司	投资方子公司	关联销售	钢材	市场价		4,653.27	0.13%	6,380	否	按月结算		2016年08月31日	公告编号: 2016-80
湘钢集团	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		32,034.4	1.21%	103,819	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	辅助材料	市场价		77,826.27	16.08%	92,380	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	综合服务费用	协议价		10,227.26	41.02%	12,012	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	工程建设	协议价		4,243.01	5.85%	6,082	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	动力	政府定价		8,865.96	2.80%	9,223	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
湘潭瑞通	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价	球团 497 元/吨	76,222.68	2.87%	78,100	否	按月结算	球团 497 元/吨	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
洪盛物流	投资方联营公司	接受劳务	接受劳务	市场价		11,369.34	4.57%	12,120	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
中冶京诚	投资方联营公司	关联采购	辅助材料	市场价		3,113.61	0.64%	5,000	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
湘钢瑞泰	投资方联营公司	关联采购	原材料	市场价		27,162.21	1.02%	39,937	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
湘钢冶金炉料	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		22,749.24	0.86%	27,453	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
华菱煤焦化	投资方子公司	关联采购	接受劳务	市场价	110 元/吨	25,131.74	10.10%	25,984	否	按月结算	110 元/吨	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
华菱煤焦化	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价		36,150.85	1.36%	152,000	否	按月结算		2016年08月31日	公告编号: 2016-79

华菱节能	投资方子公司	关联采购	动力介质	国家定价/协议价	自发电 0.62 元/kwh; 蒸汽 130 元/吨	155,370.83	48.99%	158,349	否	按月结算	自发电 0.62 元/kwh; 蒸汽 130 元/吨	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢集团	投资方子公司	关联采购	综合服务	协议价		11,665.57	46.79%	13,186	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	辅助材料	市场价		132.84	0.03%	349	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价		19.69	2.21%	40	否	按年结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
煤化新能源	投资方子公司	关联采购	动力	国家定价	电 0.62 元/kwh	41,224.41	13.00%	41,498	否	按月结算	电 0.62 元/kwh	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	副产品	市场价	焦炉煤气 35 元/T	11,439.04	2.36%	19,150	否	按月结算	焦炉煤气 35 元/T	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢冶金	投资方联营公司	关联采购	辅助材料	协议价		31,163.04	6.44%	31,625	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢环保科技	投资方子公司	关联采购	辅助材料	协议价		7,570.11	1.56%	16,445	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢机电	投资方联营公司	关联采购	辅助材料	市场价		5,334.62	1.10%	8,600	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢物流	投资方联营公司	接受劳务	接受劳务	市场价/协议价		21,759.91	8.74%	25,250	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢建设	投资方联营公司	关联采购	工程建设	协议价		12,487.84	17.22%	16,600	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
涟钢设计咨询	投资方子公司	关联采购	接受劳务	协议价		1,047.18	0.42%	1,600	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
衡钢集团	投资方子公司	关联采购	租赁	协议价		0	0.00%	43	否	按年结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18
衡阳科盈	投资方子公司	关联采购	钢管	市场价	1019 元/吨	1,018.92	4.74%	11,730	否	按月结算	1100 元/吨	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
衡阳鸿菱	投资方子公司	关联采购	钢管	市场价	7500 元/吨	20,491.08	95.26%	120,000	否	按月结算	7500 元/吨	2016年03月31日	公告编号: 2016-18
	投资方子公司	关联采购	原材料	市场价/协议价		0	0.00%	840	否	按月结算		2016年03月31日	公告编号: 2016-18

衡阳鸿涛	投资方 联营公司	关联 采购	原材 料	市场价		0	0.00%	110	否	按月 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
	投资方 联营公司	关联 采购	接受 劳务	市场价/协 议价		6,619.95	2.66%	8,000	否	按月 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
百达先锋	投资方 子公司	关联 采购	动力 介质	协议价		7,007.36	2.21%	8,687	否	按月 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
欣港集团	投资方 子公司	关联 采购	接受 劳务	市场价	59 元/吨	162,994.29	65.50%	253,876	否	按月 结算	59 元/吨	2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
华菱钢贸	投资方 子公司	关联 采购	原材 料	市场价		4,756.31	0.18%	12,040	否	按月 结算		2016年03 月31日、 8月31日	公告编号： 2016-18、 2016-79
华菱锡钢	投资方 子公司	关联 采购	原材 料	市场价		277.75	0.01%	1,172	否	按月 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
华菱保险	投资方 子公司	关联 采购	接受 劳务	市场价		185.26	0.07%	397	否	按月 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
华菱节能 环保公司	投资方 子公司	关联 采购	接受 劳务	市场价		2,487.7	1.00%	2,221	是	按月 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
	投资方 子公司	关联 采购	接受 劳务	招标定价		797.8	0.32%	1,523	否	按月 结算		2016年08 月31日	公告编号： 2016-79
天和房地 产	投资方 子公司	关联 采购	租赁	协议价		870.96	97.79%	1,083	否	按年 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
华菱集团	投资方	关联 采购	担保 费	协议价		570.34	100.00%	2,912	否	按年 结算		2016年03 月31日	公告编号： 2016-18
安赛乐米 塔尔法国	投资方 子公司	关联 采购	技术 许可 服务	协议价		0	0.00%	71	否	按月 结算		2016年08 月31日	公告编号： 2016-80
合计				--	--	1,277,128.2	--	2,041,018	--	--	--	--	--
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）				公司 2016 年经股东大会审议通过的全年日常关联交易预计金额为 2,041,018 万元，本报告期实际发生金额为 1,277,128 万元。									
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、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 公司分别于2016年7月15日、9月23日、10月11日召开第六届董事会第五次会议、第六届董事会第六次会议、第三次临时股东大会，审议通过了公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金的重组方案，该方案主要包括以下三方面：①公司拟将除所持湘潭华菱节能发电有限公司100%股权外的全部资产及负债与华菱集团持有的华菱节能100%股权、财富证券24.58%股权及华菱集团全资子公司迪策投资持有的财富证券13.41%股权中的等值部分进行资产置换，差额部分由华菱集团向上市公司支付现金补足，上市公司置出的全部资产及负债由华菱集团承接，置入的财富证券股权将由本次重组完成后上市公司的全资子公司财信投资承接；②上市公司拟通过非公开发行股票方式购买财信金控持有的财信投资100%股权和深圳润泽持有的财富证券3.51%股权。购买的财富证券股权将由本次重组完成后上市公司的全资子公司财信投资承接；③上市公司拟通过非公开发行股票方式向华菱控股集团有限公司募集配套资金，募集资金总额为840,000万元。

2016年10月13日，公司向中国证监会提交了本次重组的申请材料。2017年2月21日，公司收到中国证监会核发的《关于核准华菱钢铁向财信金控等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]250号）。

(2) 经公司第六届董事会第二次会议和2015年度股东大会审议批准，公司2016年拟以市场价格从关联方FMG采购部分铁矿石，预计关联采购金额299,200万元，2016年实际发生额为208,799万元。

(3) 控股子公司财务公司与华菱集团之间的关联存贷款情况

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息收入、手续费及佣金收入	10,347	43.81%	10,485	否	按月结算	2016年3月31日	公告编号：2016-18
华菱集团及下属子公司	投资方及其子公司	金融服务	利息支出	1,066	0.55%	1,380	否	按月结算	2016年3月31日	公告编号：2016-18

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于2016年从FMG采购铁矿石的关联交易公告（公告编号：2016-19）	2016年03月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
重大资产置换及发行股份购买资产并募集	2016年07月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

配套资金暨关联交易公告（公告编号：2016-64）		
重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2016年07月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）	2016年08月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）	2016年09月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

托管情况说明

根据公司与华菱集团于2007年9月17日签署的《股权托管协议》，华菱集团委托公司管理华菱集团持有的锡钢集团股权，代为行使有关股东权利。华菱集团每年（12个月）向公司支付45万元人民币的托管管理费用。2016年，由于未能满足“锡钢集团每年净利润应大于锡钢集团2006年净利润”的付款条件，华菱集团未向公司支付托管管理费。

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% 以上的托管项目。

#### （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2、3、5、6、9、10楼和商务楼15楼，面积分别为7,508平方米、826平方米，租赁期自2015年1月1日至2017年12月31日。

2、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2015年1月1日至2017年12月31日。

3、为满足办公需要，华菱钢管国贸与天和房地产签订《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16-18楼，面积2,478平方米，租赁期自2014年8月1日起至2017年7月31日。

4、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505平方米，租赁期自2013年5月1日起至2016年4月30日。该租赁到期后，双方续签《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2016年5月1日起至2019年4月30日。

5、华菱钢管与湖南衡钢资产经营有限公司签订的《土地租赁合同》，将位于衡阳市大栗新村的一宗2,947平方米的土地出租给湖南衡钢资产经营有限公司用于幼儿教育，租赁期自2016年1月1日至2016年12月31日。

6、华菱钢管与衡钢集团签订的《房屋租赁合同》，衡钢集团将坐落于衡阳市大栗新村18号的职工集体宿舍租予华菱钢管作为单身员工宿舍，租赁期自2016年1月1日至2016年12月31日。

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

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华菱香港	2015年12月25日	277,480	2016年05月21日	277,480	一般保证	1年	是	否
华菱香港	2015年12月25日	173,425	2016年05月21日	173,425	一般保证	1年	是	否
华菱香港	2015年12月25日	76,307	2016年06月23日	76,307	一般保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				527,212
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,387,400 <sup>1</sup>	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				76,307
子公司对子公司的担保情况：无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				527,212
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			1,387,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				76,307
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.23%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				

<sup>1</sup> 2015年12月25日，公司2015年第三次临时股东大会审批通过了继续为华菱香港提供20亿美元担保。按1美元折合6.937元人民币计算，报告期末公司已审批的对子公司担保额度合计1,387,400万元人民币。

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	76,307
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	76,307

## (2) 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。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 年度精准扶贫概要

公司积极响应中央和湖南省委、省政府全面开展精准扶贫的重大决策部署，华菱钢铁对口扶贫龙山县苗儿滩镇红光村；所属子公司也根据所在地党委、政府要求，积极开展精准扶贫工作，其中华菱湘钢联点帮扶湘潭县石鼓镇双河村，华菱涟钢对口帮扶新化县油溪乡白家岭村，华菱钢管对口帮扶衡南县栗江镇六合村。结合对口扶贫点实际，围绕道路建设、基础配套、产业培育和贫困户结对帮扶等群众看得见、得实惠的工作，公司制定了《“一进二访”及结对帮扶项目实施方案》，筹集扶贫专项资金520余万元，从7个方面开展扶贫帮困。

一是实施种植产业扶贫项目。已投入21万元，流转60亩土地种植核桃。目前已完成。

二是实施养殖产业扶贫项目。已投入27万元，针对贫困户开展藏猪、山羊、黄牛、土鸡养殖。

三是推进基础设施建设。已投入85万元，帮助对口扶贫村整修道路、修建村部和垃圾池等。一个已立项基础设施投入项目未完成，即红光村进村主干道项目，2016年已立项并计划投入资金105万元，因与当地政府项目计划重复，改由当地政府投入。

四是开展“一进二访”、结对帮扶。投入资金22万元，针对贫困户实行定人、定责任、定标准、定时间登门走访慰问，送上了慰问金、食用油、大米等物资。

五是实施爱心助学项目。发动员工捐款，募集爱心助学金12.383万元，按照“九不评”、“五优先”标准进行助学对象评选，截至目前已发放爱心助学金6.2万元，资助贫困家庭学生26名。

六是实施创业就业扶贫。针对部分贫困户富余劳动力的特点，在核桃种植、护养等方面优先选择贫困户劳动力作为务工人员，解决了部分劳动力临时务工的问题。另外，为帮扶村培训技能人员20人，补贴学费、生活费共6万元。

七是集中采购推销当地农产品。针对山区农村独特的农产品，协调后勤服务单位采用过年过节统一采购的方式集中采购农产品，在一定程度上解决了贫困村农产品的销路问题，提高了村民收入。

2015-2016年公司连续两年被湖南省扶贫办公室评为年度“优秀”。

## (2) 截至 2016 年末上市公司年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	164.97
2.物资折款	万元	2.23
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	304
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	48
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	154
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	6
2.2 职业技能培训人数	人次	20
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	6.2
4.2 资助贫困学生人数	人	26
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	22
7.2 帮助“三留守”人员数	人	155
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——

其中：	9.1.项目个数	个	5
	9.2.投入金额	万元	85
三、所获奖项（内容、级别）		——	——
公司 2015-2016 连续两年被湖南省扶贫办公室评为年度优秀单位			

### （3）后续精准扶贫计划

2017年，围绕“两个确保、两个完善”的贫困村退出验收标准与“一超过、两不愁、三保障”的贫困户脱贫验收标准，公司全年计划投入扶贫专项资金202.8万元，实施扶贫项目6个，全面完成主干道、机耕道、产业路、组级路等基础设施建设，继续发展养殖产业，实施结对帮扶与爱心助学，同时对接政府房屋评级，支持贫困户危房改造、易地搬迁，在实现精准脱贫目标的同时进一步巩固脱贫成果。

## 2、履行其他社会责任的情况

报告期内，华菱钢铁以打造区域内最有竞争力的钢铁企业为目标，按照“做精做强、区域领先”战略，坚持“精品+差异化”的发展之路，通过持续推进精益生产、销研产一体化、营销服务三大战略支撑体系，着力提升钢铁制造运营效率。大力推进供给侧结构性改革，加速产品结构升级，加快资金、资产、资本及公司治理的创新管理和结构优化，提高企业内在活力与市场竞争能力，加快实现战略转型，从钢铁制造企业向钢材产品整体解决方案综合服务商转变。

按照科学发展观和建设资源节约型、环境友好型社会的要求，华菱钢铁紧扣国家战略与经济新常态，始终坚持绿色发展、科学发展之路，始终把高度社会责任感、良好的企业道德、自觉的诚信善行作为企业践行标准。在创造良好经济成果的同时，积极履行社会责任，认真维护供应商和客户利益，严格执行环保法律法规，大力发展节能减排循环经济，关爱员工、热心公益，回报社会，实现企业与员工、社会、资源环境的和谐发展。

### （一）股东和债权人权益保护

公司一贯高度重视投资者关系，加强与投资者沟通交流，严格按照监管机构政策指引开展信息披露工作，充分保护投资者的合法权益。

1、公司全年组织接待23家机构投资者来公司实地调研，通过举行网络业绩说明会、投资者电话交流会，与投资者保持了良好的沟通和交流渠道；同时高度重视并积极回复深圳证交所投资者关系互动平台上有关投资者的问题，参与湖南省上市公司协会组织的湖南辖区上市公司集体投资者接待日活动，全年投资者在线提问138条，公司做到了100%及时回复，充分尊重投资者，积极传播公司价值。

2、2016年1月A股市场震荡大跌，为维护股价稳定，中国证监会发布第1号公告，公司积极响应，公司董事、监事、高管承诺自2016年1月9日起未来6个月内不减持所持有的公司股票，稳定投资者对公司的良好预期，为维护资本市场稳定贡献一份力。

3、2016年，公司完成信息披露218条，并确保披露内容真实、准确、完整，及时披露对投资者决策和股价可能产生重大影响的信息，并充分揭示风险。

同时，公司高度重视对债权人合法权益的保护，严格资金管理和会计核算，确保公司财务稳健，资产、资金安全。对关联交易、对外担保等重大事项及时按要求履行审议、披露程序，在金融机构有良好的信用记录，从未出现逾期和欠息现象。

### （二）职工权益保护

#### 1、员工利益保障

公司及下属子公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》、《住房公积金管理条例》、《工伤保险条例》等法律法规，依法保护公司和员工的合法权益，进一步促进劳动关系和谐稳定。企业的重大方针政策、关系员工切身利益的各项政策制度等，都须经过员工代表大会审议通过。公司所有关系到员工切身利益的重大决策，必须经过民主决策程序，并通过民主恳谈、企务公开监督栏、员工合理化建议平台、领导信箱、公

司内网、信息平台充分宣传相关规定，倾听员工的意见和建议。员工的工资总额实行工资集体协商机制。

公司坚持以人为本，充分尊重关爱员工，注重员工劳动保护，落实员工职业健康体检制度，保证员工劳动保护用品、卫生保健、防暑降温、职业健康体检、职业健康安全、健康疗养等保障制度的执行。公司坚持每年夏季“送清凉”活动不间断，下拨了“送清凉”专项经费，并为生产一线员工发送防暑降温食品饮料、物品和设施；公司坚持定期为职工组织健康体检以及女职工防癌妇检。

## 2、职工培训

公司历来高度重视员工教育培训工作，以长远发展、持续发展、服务战略为原则组织开展员工培训，着力员工能力素质提升。2016年公司总部举行了10期专题培训，参与培训人数达到565人/次，累计培训超过80课时/人；华菱“三钢”以专业培训、岗位培训、技能培训等培训方式，共举办纪检监察干部培训、党支部书记培训、新提任中层、基层管理干部培训、先进青年入党积极分子培训和各类相关技能、技术、专业知识培训上百期，参加培训员工超过20000余人/次。

公司按省委组织部、省委党校、省国资委统一安排部署，选派高、中层管理干部中国钢铁协会、省委党校等相关机构参加各类培训学习41人次，外聘专家来公司举办专题讲座4次。通过大量的培训教育进一步提升了公司管理人员岗位专业技能与知识水平。

## 3、员工福利

2016年，公司全年投入福利费177,354万元，分别用于员工卫生保健、生活等发放或支付的各项现金补贴和非货币性福利、集体福利部门所发生的设备、设施和人员费用、离退休人员统筹外费用、员工困难补助等。

2016年，华菱湘钢共帮扶各类困难职工5413人次，帮扶慰问总金额达667.42万余元；华菱涟钢慰问帮扶困难员工1104人次，慰问金额166.87万元；华菱钢管慰问帮扶困难员工 1100人次，金额260多万元。同时，公司及时做好送温暖、金秋助学、助老、助残、大病医疗等重点服务工作。华菱湘钢工会全力推进职工厂内生活设施改善三年实施计划，投资1300多万元对厂区生活用水进行全面改造，并投入550余万元对体育中心进行大修改造。

公司坚持开展丰富多彩的群众性文体活动，2016年组织开展了乒乓球、足球、篮球、羽毛球等球类运动、比赛及婚恋联谊、棋牌、社区重阳节广场晚会、趣味运动会等健康文明活动上百项，提高员工身体素质、提升员工生活品质。

## 4、重视安全

2016年，全公司认真宣贯新《安全生产法》，始终坚持把推进“反三违、促达标”建设为贯穿全年工作的主线，强化现场监管和过程控制，加大隐患排查治理，加强安全教育培训，完善隐患自查自纠和风险防控体系，严格事故责任追究，保障职工的安全与健康，全年未发生重大安全事故，确保了全年安全生产目标的实现。2016年，华菱涟钢被中华全国总工会、国家安全生产监督管理总局联合表彰为全国“安康杯”竞赛活动优胜单位。

公司与各子公司签定了《安全生产目标责任状》，各级实行按月考核，使安全生产责任制得到了有效落实；认真传达贯彻“一岗双责”，开展“领导干部带队检查”等各项安全生产工作，加强安全生产检查及隐患整改；成立安全生产“大排查、大管控、大整治”专项领导小组，切实抓好煤气中毒、有限作业空间、道路交通安全、高空作业等重点领域安全生产；举办《安全生产现场经验交流学习培训班》，邀请省安监局领导授课，并组织各子公司中高层对安全生产先进单位VAMA的生产现场进行参观学习；公司恪守“以人为本”的原则，严格按照相关法律法规的要求，坚持关口前移，落实预防为主，对各子公司产生职业病危害因素的新、改、扩建项目均组织开展了职业病危害预评价和控制效果验收评价，强化了职业卫生健康管理。公司还通过开展“安康杯”竞赛活动调动员工全员参与积极性，组织员工开展“劳动保护问卷调查”，《职业病防治法》知识竞赛、“安全你我他，幸福千万家”主题征文、“要安全、讲安全、会安全”演讲赛，参与企业7S、反三违、节前安全等检查，保障员工生命安全健康。多种形式开展安全环保宣传，组织开展安全生产和消防应急救援演练，将安全环保知识纳入员工技能、岗位职责培训之列，提高全员安全素质。

### （三）供应商、客户权益保护

公司以“做为客户创造价值的综合产品服务商”为经营理念，坚持构建精益生产、销研产一体化和营销服务体系三大体系建设，努力打造让客户放心、满意的华菱钢铁产品，不断创新提升服务，与客户形成供应链上的共生共赢关系。同时，建立健全客户和供应商管理体系，加大预防和监管，严防商业贿赂等违规违纪行为。

#### 1、严防商业贿赂

公司不断完善并严格执行《廉洁从业管理办法》，《敏感岗位从业管理规定》，对与公司在职人员有亲属关系、公司离职人员、辞退人员等与公司发生业务关系进行规范，对敏感岗位人员任职年限进行规范，组织进行定期岗位交流，确保企业和客户利益。加强岗位廉洁教育和纪律检查，提升全员反商业贿赂意识，严禁商业贿赂行为；深入推进“两学一做”学习教育，增强党员干部党性观念、纪律观念，提高防范廉洁风险的能力，自觉廉洁从业。

公司持续推进公开采购制度和网上公开招标，加强招标投标监督；坚持公平、公正、公开的原则监督营销、采购及管理人员招聘、厂务公开；加大日常经营管理活动的督察力度，坚持日常督察与重点领域和关键环节抽查、排查相结合，加强原辅材料质量及关键岗位人员履职情况监督公司，加强进厂原燃料检查，加强对关键敏感岗位履职情况监督，促进规范管理、堵塞漏洞，严防弄虚作假、违规违纪行为。

公司严格落实廉政责任。与客户签订《廉洁诚信协议》规范双方业务往来。与关键敏感岗位从业人员签订廉政责任状和保密协议，明确廉政责任；对违规供应商实行黄牌警告，取消供货、列入黑名单等处罚措施；编制《敏感岗位廉洁风险分析、防控措施表》，防控商业贿赂行为；畅通信访举报渠道，加大查办案件工作力度，严格查处违规违纪行为。

## 2、产品质量控制措施

公司全面加强基础管理，严格工艺纪律执行和检查，推进操作标准化，切实推行“质量零缺陷”的经营理念与宗旨，并将其严格贯穿于企业生产的全过程。在产品质量控制方面，公司采取的措施如下：

(1) 持续完善全流程质量管控体系，完善供应商评价体系，加强原辅料质量监控；推进内控标准体系的全覆盖；构建质量数据监控平台，加强质量管理信息化建设；强化过程质量管控力度，推进全员、全过程质量管理；全面建立和落实质量责任制和质量追究制以提高产品性能质量稳定性。

(2) 夯实质量零缺陷的管控机制，积极推进零缺陷质量管理，严格执行质量停机及质量索赔制度，质量意识逐步提高，质量事故得到有效控制。开展零缺陷理念的宣传和培训工作。树立内部客户理念，推进质量停机、质量索赔制度，倒逼质量提升。

(3) 全面建立和落实质量责任制和质量追究制。制定公司级质量责任制并督促各二级单位制定相应质量责任制，一是厂内质量事故，在现有《质量事故管理制度》的基础上，突出对领导者的责任追究。二是厂外质量异议、客户抱怨，完善《外部质量损失考核实施细则》推进质量责任100%落实。三是理顺质量问题反馈、分析、整改流程，确保责任落实具有可操作性。

(4) 推进内控标准体系的全覆盖。推进“以客户需求为企业标准”工作，完善“标准+ $\alpha$ ”的生产组织模式，满足用户特殊需求；做到根据客户的生产计划来组织生产，减少客户库存；与客户一起开发适宜的品种，降低客户成本，提升客户竞争力；不断提升客户满意度，增强质量服务意识，从接单开始对客户的需求进行记录和传递，对所有质量异议投诉建立了质量异议流动卡，形成客户使用缺陷和生产过程调查及整改记录。为质量异议的处理和质量持续改进工作提供了强有力的技术支持。

2016年，公司未发生重大产品质量问题，客户满意度已达到行业先进水平。

## (四) 环境保护及可持续发展

华菱钢铁大力发展循环经济，走节能减排绿色发展之路。通过持续的环保专项资金投入、环保项目建设、设备升级改造，实现资源循环利用，清洁生产，不断提升环境保护水平，在创造良好的经济效益的同时，实现良好的环境效益和社会效益。2016年，公司未发生重大环保事故。

### 1、公司环保管理措施

公司按照《清洁生产促进法》，积极开展清洁生产审核，推行全流程清洁生产；按照《企业事业单位环境信息公开办法》的规定，在公开平台上定期发布企业自行监测数据信息；污染物排放依法进行排污申报登记，领取排污许可证，污染物排放满足国家排放标准和地方总量控制标准要求；按环保部门政策规定及时缴纳排污费、主要污染物初始排污权使用费等费用，投保了环境污染责任保险。具体在环保投资及技术开发、环保设施的建设运行以及降低能源消耗、污染物排放、进行废物回收和综合利用等方面采取的措施如下：

(1) 加强环保设施维护监管，确保环保设施正常运行。

为加强环保设施运行日常监管，公司除进行日常检查外，还组织专业技术人员开展定期集中检查，并分区域滚动实施，检查出的问题均得到了有效整改和落实，炼铁炉前冒烟问题基本杜绝，烧结脱硫系统稳定运行，全年烧结脱硫系统因烧结故

障、自身设备故障导致的停机得到控制。同时，公司定期对现有环保设施运行情况及运行成本、固废产生及利用情况，废油产生及利用情况等环保工作进行统计分析，掌握动态，为管理提供数据支撑。

(2) 紧扣环境监测新标准、新要求，确保环境监测全达标。

2016年，公司所有工业炉窑及除尘系统烟气、废水、厂界噪声等通过环境监测站进行了全面监测，全部满足国家钢铁行业新标准要求，同时，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，每日定期公布废水、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。

(3) 强化过程控制，加强重要环境因素检查。

公司强化过程管控，外购原燃料含硫率得到有效控制，从源头削减了污染物的产生，烧结机头烟气二氧化硫浓度大幅降低，公司二氧化硫排放总量大大减少；同时公司狠抓异常排污情况的日常监测、监察，通过日督察、夜间督察的整改通知、环保周报、环保通报等形式督促问题整改，每月对典型性的废水、废气排放口取样化验，监督废水、废气处理设施稳定运行，并且通过开展月度环保工作例会实行月度环保工作讲评，环保问题的曝光率和查处率与15年相比有显著提高，有效的促进了公司内部废水、废气排放管理。

(4) 优化机制，做好技术支持和环保政策资金落实，加大环保投资力度，推动环保项目建设。

一是优化资源综合利用与循环经济机制，公司持续加强了资源综合利用工作的计划指导，实现了含铁尘泥、冶金渣利用率100%，危险废物合规处置率100%。二是推进“零污染”环保治理项目建设，湘钢投资2420万元的炼钢厂1#转炉湿改干项目、投资102万元的煤焦化公司VOCS项目项目正在实施建设中，同时，1-4号焦炉装煤除尘等建设项目已接近尾声。三是非规范排水口全面完成整改，废水排放口实现规范化整治，涟钢35处非规范排水口中，33处排水口已陆续完成整改，废水内部循环利用或引入大污水系统处理，冷轧板厂废水溢排口和360原料场排水口已完成整治。四是积极扩展政策引援和环保政策资金落实，华菱钢管2016年省级重金属污染治理专项资金烧结机头电除尘器改造项目顺利实施完成，并通过衡阳市环保局、财政局组织的竣工验收，2015年到位资金300万元，2016年预计到位资金200万元；乳化液废水处理工程环保资金项目顺利完工，通过衡阳市环保局、财政局组织的竣工验收和绩效评价，确保了危险废物乳化液得到安全环保处置；炼钢电炉除尘改造项目成功申报年度第二批省级环保资金，资助金额45万元，目前该项目正申请竣工验收和资金拨付。

(5) 推进废弃物规范化，资源化、无害化，消除环境风险，提升经济效益。

持续推进废弃物资源化，衡钢轧管除尘系统收集的铁尘、高炉、电炉除尘系统收集的除尘灰全部返回炼铁原料场，用于原料配料；烧结除尘系统收集的除尘灰全部通过密闭系统输送到配料室用于烧结配料；脱硫渣供给水泥厂作生产水泥的原料；钢渣通过破碎+磁选+球磨工艺，回收渣钢和精粉等，全年钢渣综合利用项目共回收渣钢、精粉等约4万余吨；炼钢红灰、白灰基本实现不落地转运，减轻了二次扬尘污染风险。

## 2、主要污染物达标排放情况

详见本节后附的主要子公司污染物排放情况表。

### (五) 公共关系和社会公益事业

2016年，由于钢铁行业进入深度调整期，包括钢铁企业生产经营均面临巨大压力，公司在克服困难，全力扭亏解困、深化改革的关键时期，始终以实际行动积极履责、回报社会、热心公益。

2016年，华菱湘钢向湘潭市残联捐赠3万元，向湘潭市关心下一代爱心助学协会捐赠2万元，还为家属区购置了3万元文化体育用品和器材，此外还安排200多名退休职工参加了为期5个月的湘潭市文明劝导活动；华菱涟钢向新化县油溪乡百家岭村入扶贫款35万，向新化籍学生发放助学金2016年3万元，向残疾人企业捐赠支出0.2万元；华菱钢管组织全体员工参加市“一日捐”活动，共捐款6万余元。以上捐助均依规完成相关审议程序。

同时，公司下属各级团组织、青年协会、社团等积极投身社会公益事业，坚持开展好志愿服务项目，搭建起企业与社区、城市的友爱、文明、和谐之桥，传递企业文化，树立企业员工良好精神风貌。每年的3月的青年志愿者集中学雷锋活动，已经成为深受社区群众喜爱的肯定的“品牌活动”。以“践行奋斗者精神，汇聚青春正能量”为主题的各类环保志愿、便民服务、慰问孤寡老人及福利院儿童等活动，全年开展达20多次，共有近8000多人接受了志愿服务。湘钢、涟钢青年志愿者的身影已经成为所在城市志愿者队伍中最亮眼的“风景”。

2016年，公司认真组织做好每年无偿献血工作，圆满并超额完成献血指标。其中，华菱涟钢994名员工参加无偿献血，献血量达350000毫升，评为“全国无偿献血工作先进单位”；华菱钢管500名员工参加无偿献血，被市人民政府树为“衡阳市无偿献血促进奖”榜样。

#### （六）目标与计划

2017年，公司将在完成资产重组的基础上，着力改善经营状况，提升公司投资价值，积极回报投资者。做好信息披露，进一步加强投资者关系管理，切实维护投资者利益。严格资金管理和会计核算，确保公司财务稳健，资产、资金安全，逐步降低资产负债率。加强职工权益保护，深化厂务公开民主管理，稳步提高员工满意度。推进各类社会责任管理工作，提升公司服务社会的能力。

公司将进一步强化责任落实，抓好安全工作，力争实现全年工亡事故为零、重特大事故为零。

公司将按照“3西格玛”的质量管控理念，持续完善全流程的质量管控体系要求，推进质量数据平台建设，加强质量管理信息化建设，强化过程质量监控力度，提高产品实物质量稳定性，稳步拓展国际知名公司和高端行业的认证工作，满足客户的全方位质量需求，不断为用户创造价值，客户满意度提升至95%以上。

将对部分环保设施进行更新、升级和完善，提高环保设施的处理能力和效果；加强环保设施的日常监管、维护，确保环保设施发挥最大的工作效能，实现环保目标：（1）废气污染物排放指标：SO<sub>2</sub>、烟（粉）尘排放量控制在工信部标准要求以内；有组织废气100%达标排放。（2）废水污染物指标：COD、NH<sub>3</sub>-N低于政府下达的总量控制要求；吨钢外排废水控制在钢铁行业新标准要求≤1.8m<sup>3</sup>/t以内；废水100%达标排放；加强环保宣传教育与培训力度，提高全司领导和员工环境保护意识，推进“环保公众开放日”建设，主动接受社会监督，更好地吸引社会各界积极参与公司的环保事业，从而更好打造全新的开放式环境管理模式，不断提升绿色发展水平。

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

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（吨）	核定的排放总量	超标排放情况
华菱湘钢	COD	连续	2	炼铁口、工农闸	26（mg/l）	50（mg/l）	496.135	—	0
	氨氮	连续	2	炼铁口、工农闸	1.8（mg/l）	5（mg/l）	34.851	—	0
	二氧化硫	间断	10	烧结、球团	130（mg/m <sup>3</sup> ）	200（mg/m <sup>3</sup> ）	10,156	—	0
	氮氧化物	间断	10	烧结、球团	223（mg/m <sup>3</sup> ）	300（mg/m <sup>3</sup> ）	8,248	—	0
	颗粒物	间断	20	炼铁	18（mg/m <sup>3</sup> ）	25（mg/m <sup>3</sup> ）	7,295	—	0
				炼钢	16（mg/m <sup>3</sup> ）	20（mg/m <sup>3</sup> ）		—	0
				烧结、球团	45（mg/m <sup>3</sup> ）	50（mg/m <sup>3</sup> ）		—	0
				焦化	16（mg/m <sup>3</sup> ）	30（mg/m <sup>3</sup> ）		—	0
华菱涟钢	COD	连续	2	工业污水处理站	30（mg/l）	50（mg/l）	168.9	—	0
	氨氮	连续	2	工业污水处理站	2（mg/l）	5（mg/l）	17.72	—	0
	二氧化硫	连续	6	烧结/焦化	110/30（mg/m <sup>3</sup> ）	200/50（mg/m <sup>3</sup> ）	9,697	—	0
	氮氧化物	连续	6	烧结/焦化	210/300（mg/m <sup>3</sup> ）	300/500（mg/m <sup>3</sup> ）	8,117	—	0
	颗粒物	连续	50	炼铁	15（mg/m <sup>3</sup> ）	25（mg/m <sup>3</sup> ）	5,454	—	0
炼钢				13（mg/m <sup>3</sup> ）	20（mg/m <sup>3</sup> ）	—		0	

				烧结	30 (mg/m <sup>3</sup> )	50 (mg/m <sup>3</sup> )		—	0
				焦化	14 (mg/m <sup>3</sup> )	30 (mg/m <sup>3</sup> )		—	0
华菱钢管	COD	间断	2	东、西排口	25 (mg/L)	50 (mg/l)	54	100	0
	氨氮	间断	2	东、西排口	2.0 (mg/L)	5 (mg/l)	5.7	10	0
	二氧化硫	间断	3	烧结	100 (mg/m <sup>3</sup> )	200 (mg/m <sup>3</sup> )	1,200	2,517.75	0
	氮氧化物	间断	20	烧结、轧钢	150 (mg/m <sup>3</sup> )	300 (mg/m <sup>3</sup> )	1,540	2,170	0
	颗粒物	间断	25	炼铁	20 (mg/m <sup>3</sup> )	25 (mg/m <sup>3</sup> )	1,890	—	0
炼钢				15 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )	—		0	
轧钢				15 (mg/m <sup>3</sup> )	20 (mg/m <sup>3</sup> )	—		0	

#### 防治污染设施的建设和运行情况

根据国家相关法规、标准、规范及环保部门环评要求，公司下属子公司生产设施均配套建设了污染防治设施。各子公司对配套污染防治设施纳入生产设施同步管理，定期进行检修维护，确保了设施正常有效运行，污染物排放浓度均达到国家相关标准要求。

#### 是否发布社会责任报告

是  否

## 十九、其他重大事项的说明

2016年8月2日，安赛乐米塔尔将其所持有的公司303,939,125股无限售流通A股股份（占公司股份总数的10.08%）转让给湖南国企创新私募投资基金（以下简称“国新基金”）。深圳市前海久银投资基金管理有限公司（以下简称“深圳久银基金管理公司”）作为基金管理人，代表国新基金与安赛乐米塔尔签署了《股份转让协议》。2016年9月14日，股权转让双方完成股票交割和过户手续。

详见公司分别于2016年8月3日和9月20日年披露在巨潮资讯网的《华菱钢铁关于股东权益变动的提示性公告（公告编号：2016-67）》、《关于安赛乐米塔尔协议转让股份过户完成的公告（公告编号：2016-85）》。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	533,550	0.02%				-233,831	-233,831	299,719	0.01%
3、其他内资持股	533,550	0.02%				-233,831	-233,831	299,719	0.01%
境内自然人持股	533,550	0.02%				-233,831	-233,831	299,719	0.01%
二、无限售条件股份	3,015,116,475	99.98%				233,831	233,831	3,015,350,306	99.99%
1、人民币普通股	3,015,116,475	99.98%				233,831	233,831	3,015,350,306	99.99%
三、股份总数	3,015,650,025	100.00%				0	0	3,015,650,025	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，董事李建国先生退休、高管汤志宏和陶方国先生辞职，根据中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，共计213,375股高管锁定股自离任日起锁定六个月后，已全部解锁转为无限售条件股份；

2、2015年4月，公司董事易佐先生自愿将所持有的全部上市公司股份锁定至2015年末。2016年，易佐先生所持股份的25%（20,456股）按照中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，由高管锁定股转为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 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

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
李建国	96,450	-96,450		0	高管锁定股	2016年9月2日
汤志宏	81,750	-81,750		0	高管锁定股	2016年10月31日
陶方国	35,175	-35,175		0	高管锁定股	2016年11月3日
易佐	81,825	-20,456		61,369	高管锁定股	2016年1月4日
其他高管锁定股	238,350	0		238,350	高管锁定股	--
合计	533,550	-233,831	0	299,719	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	90,801	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	94,461	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华菱集团	国有法人	59.91%	1,806,560,875		0	1,806,560,875	质押	1,026,674,462 <sup>2</sup>

<sup>2</sup>截至 2016 年 12 月 31 日，华菱集团由于开展股票质押式回购交易业务，已累计质押本公司股份共计 10.27 亿股，占公司总股本的 34.04%。详见公司分别于 2016 年 1 月 16 日、9 月 19 日、10 月 27 日、11 月 30 日、12 月 14 日披露的《关于控股股东开展股权质押的公告（编号：2016-4、2016-84）》、《关于控股股东解除部分股权质押并继续开展股票质押式回购交易的公告（编号：2016-102）》、《关于控股股东终止部分融资融券业务并开展股票质押式回购交易的公告（编号：2016-109）》、《关于控股股东部分股份解质押的公告（编号：2016-112）》。

深圳市前海久银投资基金管理有限公司—湖南国企创新私募投资基金	其他	10.08%	303,939,125	303,939,125	0	303,939,125		
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	其他	0.45%	13,501,950	13,501,950	0	13,501,950		
杨正辉	境内自然人	0.23%	6,874,614	6,874,614	0	6,874,614		
天治基金—兴业银行—瑞锐 1 号资产管理计划	其他	0.22%	6,690,000	6,690,000	0	6,690,000		
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛二号私募基金	其他	0.18%	5,428,600	5,428,600	0	5,428,600		
潘海香	境内自然人	0.15%	4,391,500	4,391,500	0	4,391,500		
盛宾杰	境内自然人	0.14%	4,302,000	4,302,000	0	4,302,000		
杜枫	境内自然人	0.13%	3,939,800	3,939,800	0	3,939,800		
张轩昊	境内自然人	0.13%	3,786,100	3,786,100	0	3,786,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华菱集团与其它股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华菱集团	1,806,560,875	人民币普通股	1,806,560,875					
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—湖南国企创新私募投资基金	303,939,125	人民币普通股	303,939,125					
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	13,501,950	人民币普通股	13,501,950					
杨正辉	6,874,614	人民币普通股	6,874,614					
天治基金—兴业银行—瑞锐 1 号资产管理计划	6,690,000	人民币普通股	6,690,000					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛二号私募基金	5,428,600	人民币普通股	5,428,600					
潘海香	4,391,500	人民币普通股	4,391,500					

盛宾杰	4,302,000	人民币 普通股	4,302,000
杜枫	3,939,800	人民币 普通股	3,939,800
张轩昊	3,786,100	人民币 普通股	3,786,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华菱集团与其它股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	华菱集团因开展融资融券业务，将其持有的本公司 318,512,000 股（占本公司总股本的 10.56%）股份转入华泰证券客户信用交易担保账户中。详见公司分别于 2016 年 5 月 7 日、7 月 5 日、11 月 30 日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于控股股东开展融资融券业务的公告（编号：2016-34，2016-56）》和《关于控股股东终止部分融资融券业务并开展股票质押式回购交易的公告（编号：2016-109）》。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	曹慧泉	1997 年 11 月 09 日	18380860-x	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融业等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电器设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务（国家限定和禁止的除外）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2016 年末，华菱集团持有境外上市公司 FORTESCUE METALS GROUP LTD.（简称“FMG”）约 4.35 亿股的股权（含境外美元债券标的股票约 6500 万股），约占 FMG 发行总股本的 13.97%。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

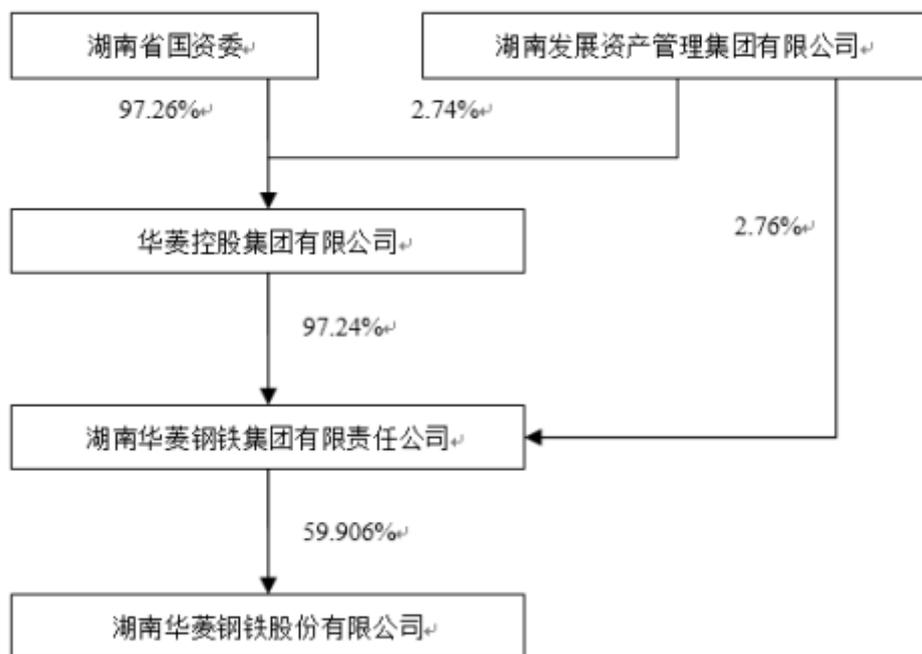
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国资委	丛培模	1997 年 11 月 09 日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市前海久银投资基金管理有限公司—湖南国企创新私募投资基金	李安民	2013 年 11 月 01 日	1 亿元	受托管理股权投资基金；投资管理；投资咨询；投资顾问；资产管理。

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
曹慧泉	董事长	现任	男	50	2012年09月27日	2019年02月16日	128,600				128,600
易佐	董事	现任	男	54	2016年02月16日	2019年02月16日	81,825				81,825
颜建新	董事	现任	男	52	2015年05月20日	2019年02月16日					
	首席执行官				2016年01月22日						
肖骥	董事、财务总监	现任	男	49	2013年06月27日	2019年02月16日					
阳向宏	董事	现任	男	44	2014年12月15日	2019年02月16日					
石洪卫	独立董事	现任	男	54	2014年12月15日	2019年02月16日					
管炳春	独立董事	现任	男	53	2016年02月16日	2019年02月16日					
张建平	独立董事	现任	男	51	2016年02月16日	2019年02月16日					
谢岭	独立董事	现任	男	46	2016年02月16日	2019年02月16日					
刘国忠	监事	现任	男	60	2012年09月27日	2019年02月16日					
傅炼	监事	现任	男	48	2016年06月07日	2019年02月16日					
王树春	监事	现任	男	55	2016年02月16日	2019年02月16日					
成沛祥	监事	现任	男	47	2015年03月20日	2019年02月16日	60,000				60,000
左少怀	监事	现任	男	51	2015年03月20日	2019年02月16日	39,900				39,900

周应其	副总经理	现任	男	54	2009年04月28日		89,300				89,300
张志钢	副总经理	现任	男	48	2016年01月22日						
罗桂情	董事会秘书	现任	男	50	2015年03月06日						
李建国	董事	离任	男	61	2012年09月27日	2016年02月16日	128,600				已离任超6个月,持股数不详
迟京东	独立董事	离任	男	49	2012年09月27日	2016年02月16日					
肖泽忠	独立董事	离任	男	53	2012年09月27日	2016年02月16日					
许思涛	独立董事	离任	男	52	2012年09月27日	2016年02月16日					
昂杜拉	董事	离任	男	48	2012年09月27日	2016年09月19日					
桑杰	董事、首席运营官	离任	男	44	2014年12月15日	2016年09月19日					
陈伟	监事	离任	男	44	2016年02月16日	2016年05月09日					
喻维纲	副总经理	离任	男	51	2013年06月06日	2016年01月22日					
汤志宏	副总经理	离任	男	48	2005年11月01日	2016年04月29日	109,000				已离任超6个月,持股数不详
陶方国	副总经理	离任	男	54	2013年06月06日	2016年04月29日	46,900				已离任超6个月,持股数不详
蔡焕堂	副总经理	离任	男	66	2010年03月17日	2016年09月19日					
马建伟	副总经理	离任	男	48	2010年03月17日	2016年09月19日					
合计	--	--	--	--	--	--	684,125	0	0	0	399,625

## 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
李建国	董事	离任	2016 年 02 月 16 日	退休
迟京东	独立董事	任期满离任	2016 年 02 月 16 日	任期届满
肖泽忠	独立董事	任期满离任	2016 年 02 月 16 日	任期届满
许思涛	独立董事	任期满离任	2016 年 02 月 16 日	任期届满
昂杜拉	董事	离任	2016 年 09 月 19 日	主动辞职
桑杰	董事、首席运营官	离任	2016 年 09 月 19 日	主动辞职
陈伟	监事	离任	2016 年 05 月 09 日	工作调整后辞职
喻维纲	副总经理	解聘	2016 年 01 月 22 日	工作调整后辞职
汤志宏	副总经理	解聘	2016 年 04 月 29 日	工作调整后辞职
陶方国	副总经理	解聘	2016 年 04 月 29 日	工作调整后辞职
蔡焕堂	副总经理	解聘	2016 年 09 月 14 日	主动辞职
马建伟	副总经理	解聘	2016 年 09 月 14 日	主动辞职

### 三、任职情况

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

#### 董事：

曹慧泉：董事长。现任华菱集团董事长（法人代表）、党委书记。历任华菱湘钢副总经理兼总工程师，常务副总经理兼总工程师，执行董事（法人代表）、总经理；华菱涟钢执行董事（法人代表）、总经理；华菱集团党组副书记；公司第二届、第三届、第四届、第五届董事会董事，首席执行官。

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

颜建新：董事、首席执行官。兼任华菱集团董事、党组成员，汽车板公司董事长（法定代表人）。历任华菱涟钢三炼钢厂技术员、技术科科长、炼钢车间主任，技术中心副主任，炼铁厂厂长，规划部部长，210转炉厂厂长，总经理助理、副总经理，华菱涟钢执行董事（法人代表）、总经理；公司第五届董事会董事。

肖骥：董事、财务总监。兼任华菱集团党组成员。历任华菱钢管财务处会计、科长，销售处业务员、副处长，财务部副部长、部长，副总会计师兼财务部部长，总会计师；公司第五届董事会董事。

阳向宏：董事。现任华菱集团副总经理。历任公司人力资源部部长，证券部部长，总经济师，董事会秘书兼总经济师，第五届董事会董事。

#### 独立董事：

石洪卫：独立董事。现任冶金工业经济发展研究中心主任。兼任《冶金管理》杂志社主编、《冶金财会》杂志社主编、《中国钢铁工业年鉴》主编。曾任公司第五届董事会独立董事。

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

张建平：独立董事。现任对外经济贸易大学资本市场研究中心主任。曾任对外经济贸易大学国际企业管理系国际财务教研室主任、会计与财务管理学系主任、国际商学院副院长，上海交通大学、浙江大学、东北财经大学、武汉大学和中南财

大等十余家大学的EMBA高级财务管理客座教授。

谢岭：独立董事。现任上海立信资产评估有限公司董事、总裁，合力泰科技股份有限公司、赛轮金宇集团股份有限公司、上海飞科电器股份有限公司、深圳名家汇科技股份有限公司独立董事。曾任中国船舶工业总公司第九设计研究院设计师，上海立信资产评估有限公司项目经理、部门经理、副总裁。

#### 监事：

刘国忠：监事会主席。现任华菱集团纪检组长。曾任湖南省委组织部干部五处副处长（正处级），公司第二届、第三届、第四届、第五届监事会主席。

傅炼：监事。现任公司财务部部长。历任公司财务部副经理、湖南华菱钢铁股份有限公司财务部副部长，汽车板公司监事。

王树春：职工监事。现任华菱湘钢党委书记，曾任华菱湘钢总经理助理、副总经理，华菱湘钢党委副书记、纪委书记、工会主席。

成沛祥：职工监事。现任华菱涟钢党委书记，曾任华菱湘钢总经理助理、副总经理，华菱湘钢党委副书记兼副总经理，华菱湘钢常务副总经理兼党委副书记，湘钢党委书记，公司第五届监事会监事。

左少怀：职工监事。现任华菱钢管党委书记。曾任华菱钢管总经理助理、副总经理，锡钢集团总经理、钢管控股副总经理，华菱钢管副总经理、钢管控股副总经理，华菱钢管党委副书记、纪委书记、副总经理，公司第五届监事会监事。

#### 高级管理人员：

周应其：副总经理。曾任湘钢科技开发中心主任，公司总工程师。

张志钢：副总经理。曾任华菱湘钢总经理助理、公司办(党委办)主任、机关党委书记、纪委书记、副总经理。

罗桂情：董事会秘书。曾任华菱集团投资管理部部长、资本运营部部长。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹慧泉	华菱集团	董事长	2011年10月01日		否
易佐	华菱集团	董事	2011年10月01日		是
		总经理	2015年12月01日		
颜建新	华菱集团	董事	2012年08月01日		否
阳向宏	华菱集团	副总经理	2015年02月26日		是
刘国忠	华菱集团	纪检组长	2004年02月01日		否

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹慧泉	FORTESCUE METALS GROUP LTD	董事	2015年02月27日	2018年02月27日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的报酬统一按照公司股东大会审议通过的《公司经营者薪酬管理办法》执行，公司董事、监事、高级管理人员在报告期内领取的薪酬是基于2015年度经营业绩按照《公司经营者薪酬管理办法》核定的2015年年薪。

2、报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为681.59万元。

(1) 根据公司股东大会的决定，公司独立董事津贴为每人每年10万元人民币（含税）；此外，独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按公司章程行使职权所需的合理费用均据实报销。

(2) 公司关联交易审核委员会津贴为每人每年2.5万元人民币（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曹慧泉	董事长	男	50	现任	43.85	否
易佐	董事	男	54	现任	48.47	否
颜建新	董事	男	52	现任	34.08	否
	首席执行官					
肖骥	董事、财务总监	男	49	现任	35.7	否
阳向宏	董事	男	44	现任	5.96	是
石洪卫	独立董事	男	54	现任	10	否
管炳春	独立董事	男	53	现任	10	否
张建平	独立董事	男	51	现任	12.5	否
谢岭	独立董事	男	46	现任	12.5	否
刘国忠	监事	男	60	现任	35.60	否
傅炼	监事	男	48	现任	28.26	否
王树春	监事	男	55	现任	32.78	否
成沛祥	监事	男	47	现任	27.65	否
左少怀	监事	男	51	现任	36.2	否
周应其	副总经理	男	54	现任	34.8	否
张志钢	副总经理	男	48	现任	32.04	否
罗桂情	董事会秘书	男	50	现任	24.10	否

李建国	董事	男	61	离任	41.66	是
昂杜拉	董事	男	48	离任	0	否
桑杰	董事、首席运营官	男	44	离任	0	否
陈伟	监事	男	44	离任	0	否
喻维纲	副总经理	男	51	离任	35.45	否
汤志宏	副总经理	男	48	离任	36.59	否
陶方国	副总经理	男	54	离任	34.86	否
蔡焕堂	副总经理	男	66	离任	35.66	否
马建伟	副总经理	男	48	离任	32.88	否
合计					681.59	

上表中，除独立董事外，其他董事、监事、高级管理人员薪酬数据均为以经审计的 2015 年度财务报表为基础进行考核后的所获 2015 年年度薪酬。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	108
主要子公司在职员工的数量（人）	24,306
在职员工的数量合计（人）	24,414
当期领取薪酬员工总人数（人）	24,414
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	11,939
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	19,124
销售人员	458
技术人员	2,936
财务人员	241
行政人员	1,655
合计	24,414
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	46
硕士	322

本科	5,032
其它	19,014
合计	24,414

## 2、薪酬政策

深入“三项制度改革”，进一步完善收入分配制度，实施工资总额与公司效益紧密挂钩的动态调整机制，以业绩为导向，建立与市场接轨、与业绩完全挂钩的收入能增能减的分配机制，完善员工职业发展体系及配套的薪酬制度。同时公司建立了员工绩效管理体系，营造高绩效的企业文化，将公司战略指标层层分解到岗位，实施月度考核、年度评价，员工绩效考核结果作为员工绩效工资核算、薪资调整、职位调整、培训、劳动合同续签等人力资源决策的重要依据。

## 3、培训计划

紧紧围绕公司2017年商业计划制定的经营目标，重点突出员工队伍能力和素质提升，将重点做好人才梯队培训、核心员工培训计划制定与实施。继续推进管理、技术人员素质提升培训，加大一专多能及高技能人才的培训。此外，将员工参与培训学习课时与员工成长相结合，开发公共必修类课程与员工专业技能提升类课程，通过网络实现自主学习。形成员工成长与培训相关，课程体系多样的培训模式。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立与公司治理结构相适应的各项规章制度，保持公司健康稳定发展。

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

序号	制度名称	制定方	披露时间	披露媒体
1	公司章程（2016年10月修订案）	2016年第三次临时股东大会	2016-10-12	巨潮资讯网
2	固定资产投资管理办法（2016年12月修订案）	第六届董事会第九次会议	2016-12-14	巨潮资讯网
3	长期股权投资管理办法（2016年12月修订案）	第六届董事会第九次会议	2016-12-14	巨潮资讯网
4	关联交易管理办法（2016年12月修订案）	2016年第四次临时股东大会	2016-12-30	巨潮资讯网

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

是  否

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

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

### 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	华菱集团	地方国资委	<p>公司上市时，控股股东华菱集团承诺，华菱集团及其受控制的子公司或关联企业不会从事与上市公司主营业务范围、主导产品形成实质性竞争的业务。</p> <p>2007年7月，华菱集团收购锡钢集团55%的股权，成为锡钢集团的控股股东。</p>	<p>为解决潜在同业竞争，华菱集团于2007年出具了《关于解决潜在同业竞争的承诺函》，承诺将所持锡钢集团股权注入上市公司或出售给无关联第三方，在此之前将所持锡钢集团股权委托给公司管理。</p> <p>2010年12月，公司与华菱集团等相关方签署意向书，拟将锡钢集团通过重组的方式注入上市公司。但2011年9月，公司向董事会提交的《关于华菱钢管与锡钢集团资产重组的议案》遭到董事会的否决，理由是锡钢集团一期工程尚未达产达效、能否盈利存在不确定性等。华菱集团为履行承诺，拟向第三方处置锡钢集团股权，但一直未寻找到合适的收购方。</p> <p>因此，在锡钢集团盈利水平较低、整体钢铁行业不景气的背景下，华菱集团既无法将锡钢集团注入上市公司，又难以将其转让给第三方。根据中国证监会《监管指引第4号》第三条规定“如相关承诺确已无法履行或履行承诺将不利于维护上市公司权益，承诺相关方无法按照前述规定对已有承诺作出规范的，可将变更承诺或豁免履行承诺事项提请股东大会审议”，公司召开2014年第一次临时股东大会，批准豁免了华菱集团履行《关于解决潜在同业竞争的承诺函》。</p> <p>详见公司分别于2014年6月6日和6月23日披露在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的公告。</p>	<p>在华菱集团完全消除与公司上述同业竞争之前，华菱集团将直接及间接持有的锡钢集团股权委托给本公司管理。</p> <p>公司本次重大资产重组完成后，将消除同业竞争问题。</p>

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015年度股东大会	年度股东大会	70.11%	2016年05月20日	2016年05月21日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2015年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-40）
2016年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.11%	2016年02月16日	2016年02月17日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2016年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2016-11）
2016年第二次临时股东大会	临时股东大会	71.84%	2016年06月27日	2016年06月28日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2016年第二次股东大会决议公告》（公告编号：2016-54）
2016年第三次临时股东大会	临时股东大会	70.63%	2016年10月11日	2016年10月12日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2016年第三次股东大会决议公告》（公告编号：2016-99）
2016年第四次临时股东大会	临时股东大会	70.01%	2016年12月29日	2016年12月30日	详见披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2016年第四次股东大会决议公告》（公告编号：2016-117）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
石洪卫	9	3	6	0	0	否
管炳春	9	3	6	0	0	否
张建平	9	2	6	1	0	否
谢岭	9	3	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		0				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

为加强董事会建设，充分发挥外部董事作用，提高董事会决策的科学性，公司董事会下设了四个专门委员会。报告期内，共召开战略委员会1次会议，审计委员会5次会议，关联交易审核委员会5次会议，提名与薪酬考核委员会2次会议。各专门委员会按照相关法律法规、公司章程及各专门委员会实施细则等相关规定，有计划地开展工作，履行各自工作职责，推动了公

司治理的持续优化，提高了公司决策的科学性。

#### 1、战略委员会履职情况

2016年3月28日，战略委员会讨论了公司“十三五”战略发展规划、公司2016年固定资产投资计划，委员们对公司所面临的宏观经济形势和行业发展趋势进行了研讨，并结合各自专业知识，对公司战略发展规划和投资事项提出了宝贵意见，提高了公司重大投资决策的谨慎性和科学性。

#### 2、审计委员会履职情况

2016年1月25日、3月9日以及3月22日，审计委员会先后三次召开电话会议，与公司2015年度财务审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）及2015年度内控审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行沟通，针对审计过程发现的问题进行交流，督促审计机构按照时间进度要求完成了2015年度的审计工作，并对公司《2015年度审计报告》、《2015年度内部控制评价报告》、《财务公司2015年度运营情况检查报告》等议案出具了书面意见。

2016年8月18日，审计委员会以通讯表决方式召开会议，审议批准了《公司2016年半年度财务报告及附注》，并出具了书面意见。

2016年10月24日，审计委员会以通讯表决方式召开会议，审议批准了《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年内部控制审计机构的议案》，并出具了书面意见。

#### 3、关联交易审核委员会履职情况

报告期内，关联交易审核委员会于2016年3月11日审议批准了公司与华菱集团及FMG的关联交易事项，并分别于6月6日、7月13日和9月23日审议批准了公司重大资产重组相关事项，于8月18日审议批准了公司终止2015年非公开发行的事项以及公司与华菱集团及安米的日常关联交易事项，就上述重大事项的合规性、合理性及关联交易价格公允性出具了书面意见。

#### 4、提名与薪酬考核委员会履职情况

2016年1月22日，提名与薪酬考核委员会审议批准了关于董事会换届选举事项，对提名人的提名资格和被提名人的任职资格出具了书面审查意见；批准了关于提名颜建新先生为公司首席执行官、关于提名张志钢先生为公司副总经理等事项，对其任职资格出具了书面审查意见。

2016年3月11日，提名与薪酬考核委员会审议批准了公司董事及高级管理人员2014年度薪酬结算报告，并出具了书面意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《公司经营者薪酬管理办法》，依据效率优先与兼顾公平、激励与约束相统一、薪酬与责任相一致、经营者年薪收入与其他员工收入相分离、先考核后兑现的基本原则，以经审计的2015年度财务报表为考核基础，对经营者实行年薪制。公司董事会每年制定下一年的经营目标，公司董事会、提名与薪酬考核委员会根据目标完成情况对经营者进行薪酬核定和发放。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《公司 2016 年内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		91.05%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		93.87%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>通过缺陷特征判断，设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；</p> <p>如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：</p> <p>① 缺陷会导致经营管理出现违规事件；</p> <p>② 缺陷会造成公司资产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；</p> <p>③ 缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准）；</p> <p>④ 缺陷会严重影响公司经营效率和效果；</p> <p>⑤ 缺陷会严重影响公司发展战略的实现。</p> <p>如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”：</p> <p>① 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>② 企业更正已经公布的财务报表；</p> <p>③ 注册会计师发现当期财务报表存在</p>	<p>设计缺陷的影响程度大于运行缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>自动控制缺陷的影响程度大于手工控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>预防性控制缺陷的影响程度大于检查性控制缺陷的影响程度，判断为“中”；</p> <p>中层及以上管理人员舞弊导致的缺陷，影响程度判断为“中”；</p> <p>如发生以下事件，根据事件造成的影响程度，至少判断在“中”或以上：</p> <p>① 缺陷会导致经营管理出现违规事件；</p> <p>② 缺陷会造成公司资产损失，且损失金额较大（参考定量标准）；</p> <p>③ 缺陷会导致财务报告出现错报，且错报金额较大（参考定量标准）；</p> <p>④ 缺陷会严重影响公司经营效率和效果；</p> <p>⑤ 缺陷会严重影响公司发展战略的实现。</p> <p>如存在下述事项的迹象，即判断为“重大缺陷”：</p> <p>① 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>② 企业更正已经公布的财务报表；</p> <p>③ 注册会计师发现当期财务报表存在重</p>

	重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④ 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④ 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
定量标准	以净资产金额的 0.5% 作为重要性水平判断标准：≥净资产的 0.5%，判断为“高”；≥净资产的 0.2% 且 <净资产的 0.5%，判断为“中”；<净资产的 0.2%，判断为“低”。	以净资产金额的 0.5% 作为重要性水平判断标准：≥净资产的 0.5%，判断为“高”；≥净资产的 0.2% 且 <净资产的 0.5%，判断为“中”；<净资产的 0.2%，判断为“低”。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
华菱钢铁于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《公司 2016 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 4 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审【2017】2-69 号
注册会计师姓名	贺焕华、郑生军

审计报告正文

天健审【2017】2-69 号

湖南华菱钢铁股份有限公司全体股东：

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

#### 1、管理层对财务报表的责任

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

#### 2、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3、审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺焕华

中国·杭州

中国注册会计师：郑生军

二〇一七年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	6,683,882,450.52	10,078,228,478.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	612,833,450.67	496,609,449.12
衍生金融资产		
应收票据	1,734,136,967.20	3,218,947,099.43
应收账款	2,451,911,639.94	2,250,706,128.12
预付款项	1,017,980,088.69	657,403,297.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	28,997,839.80	21,013,541.03
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	143,079,025.20	162,488,202.46
买入返售金融资产	198,900,000.00	
存货	8,516,405,868.92	8,022,425,607.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	962,181,000.00	1,008,405,226.83
其他流动资产	1,378,095,459.42	1,417,048,646.93
<b>流动资产合计</b>	<b>23,732,672,967.91</b>	<b>27,337,544,855.58</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	67,218,412.41	65,208,680.29
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	200,436,864.59	56,217,802.37

投资性房地产		
固定资产	41,914,587,549.87	43,508,687,285.89
在建工程	787,711,223.64	1,464,775,054.37
工程物资	26,939.83	9,961,363.18
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,913,855,608.58	3,845,518,462.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	70,004.74	145,015.74
递延所得税资产	321,406,693.28	201,901,190.39
其他非流动资产	7,976,101.36	8,930,269.00
非流动资产合计	47,213,289,398.30	49,161,345,123.27
资产总计	70,945,962,366.21	76,498,889,978.85
流动负债：		
短期借款	27,376,160,852.07	30,765,657,856.32
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放	995,413,064.20	1,159,268,515.30
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,906,484,275.76	12,651,232,199.65
应付账款	4,768,465,034.28	5,714,111,244.05
预收款项	4,073,334,110.08	2,299,105,108.45
卖出回购金融资产款	839,000,000.00	223,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	459,656,306.51	389,915,293.08
应交税费	243,295,879.45	63,979,057.92
应付利息	84,692,488.44	107,028,084.61
应付股利	87,600,239.33	66,600,239.33
其他应付款	2,835,715,773.36	2,470,531,092.99
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,916,492,334.03	3,438,368,554.62
其他流动负债	300,000,000.00	963,140,000.00
流动负债合计	56,886,310,357.51	60,311,937,246.32
非流动负债：		
长期借款	3,449,311,000.00	4,352,642,400.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	734,444,507.64	588,188,261.90
长期应付职工薪酬	123,004,906.60	121,967,796.87
专项应付款		
预计负债		
递延收益	454,569,732.54	448,862,449.80
递延所得税负债	1,591,248.99	1,482,243.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,762,921,395.77	5,513,143,152.28
负债合计	61,649,231,753.28	65,825,080,398.60
所有者权益：		
股本	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,027,188,747.49	7,027,745,118.90
减：库存股		
其他综合收益	30,104,345.76	10,944,213.97
专项储备		
盈余公积	838,325,831.26	838,325,831.26
一般风险准备		
未分配利润	-4,672,048,740.40	-3,616,881,987.30
归属于母公司所有者权益合计	6,239,220,209.11	7,275,783,201.83
少数股东权益	3,057,510,403.82	3,398,026,378.42

所有者权益合计	9,296,730,612.93	10,673,809,580.25
负债和所有者权益总计	70,945,962,366.21	76,498,889,978.85

法定代表人：曹慧泉

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,351,293.67	444,160,724.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,529,181.50	11,809,320.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,559,487.00	15,459,957.58
预付款项	14,938,483.13	31,190,290.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,221,811,821.39	2,648,459,700.90
存货		115,868,138.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,134,513.30	7,920,063.42
流动资产合计	2,397,324,779.99	3,274,868,194.79
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,889,043.20	2,723,097.60
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,374,674,069.76	13,652,347,303.44
投资性房地产		
固定资产	5,737,008.36	4,555,276.83
在建工程	0.00	5,028,798.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,383,300,121.32	13,664,654,476.15
资产总计	9,780,624,901.31	16,939,522,670.94
流动负债：		
短期借款	685,590,000.00	1,201,581,899.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	307,690,000.00
应付账款	82,326,598.57	82,135,002.38
预收款项	376,803.31	13,941,862.97
应付职工薪酬	6,364,360.78	2,255,897.79
应交税费	2,089,442.53	2,159,163.67
应付利息		
应付股利	575,000.00	575,000.00
其他应付款	1,133,371,025.91	59,684,515.32
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	297,000,000.00	681,552,000.00
其他流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	2,507,693,231.10	2,651,575,341.84
非流动负债：		
长期借款	950,500,000.00	1,247,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	950,500,000.00	1,247,500,000.00
负债合计	3,458,193,231.10	3,899,075,341.84
所有者权益：		
股本	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,473,763,500.59	7,473,763,372.00
减：库存股		
其他综合收益	320,601.60	154,656.00
专项储备		
盈余公积	838,325,831.26	838,325,831.26
未分配利润	-5,005,628,288.24	1,712,553,444.84
所有者权益合计	6,322,431,670.21	13,040,447,329.10
负债和所有者权益总计	9,780,624,901.31	16,939,522,670.94

法定代表人：曹慧泉

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	49,949,616,186.29	41,499,210,118.69
其中：营业收入	49,811,470,594.33	41,405,527,829.10
利息收入	125,490,098.46	87,428,583.31
已赚保费		
手续费及佣金收入	12,655,493.50	6,253,706.28
二、营业总成本	51,794,299,697.75	45,893,849,095.26
其中：营业成本	46,467,511,556.13	40,241,120,101.09
利息支出	44,206,998.01	33,807,031.02
手续费及佣金支出	433,286.95	610,724.17
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	292,108,205.44	190,871,227.30
销售费用	884,168,697.62	856,216,071.13
管理费用	1,359,894,617.19	1,478,076,952.43
财务费用	2,316,171,953.58	2,761,205,420.61
资产减值损失	429,804,382.83	331,941,567.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25,135,964.24	7,599,493.07
投资收益（损失以“-”号填列）	57,174,915.32	60,446,036.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-780,937.78	4,555,982.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,762,372,631.90	-4,326,593,446.97
加：营业外收入	143,934,947.15	160,042,552.63
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	49,951,216.48	12,165,122.57
其中：非流动资产处置损失	1,485,999.57	10,436,638.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,668,388,901.23	-4,178,716,016.91
减：所得税费用	-115,459,530.45	-159,598,959.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,552,929,370.78	-4,019,117,057.39
归属于母公司所有者的净利润	-1,055,166,753.10	-2,958,953,781.78
少数股东损益	-497,762,617.68	-1,060,163,275.61
六、其他综合收益的税后净额	19,145,874.87	12,457,542.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,160,131.79	12,419,985.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	19,160,131.79	12,419,985.26
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	750,966.02	-3,661,905.81
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	18,409,165.77	16,081,891.07
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-14,256.92	37,557.54
七、综合收益总额	-1,533,783,495.91	-4,006,659,514.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,036,006,621.31	-2,946,533,796.52
归属于少数股东的综合收益总额	-497,776,874.60	-1,060,125,718.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3499	-0.9812
（二）稀释每股收益	-0.3499	-0.9812

法定代表人：曹慧泉

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	211,119,675.52	706,092,676.97
减：营业成本	219,899,813.26	771,870,770.25
税金及附加	456,704.71	25,156.80
销售费用	0.00	0.00
管理费用	57,869,494.21	66,817,966.85
财务费用	61,981,235.41	104,251,037.38
资产减值损失	6,589,378,833.68	1,766,592.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	6,840,710.00	-3,686,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,974,548.83	7,086,200.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,718,600,244.58	-235,238,645.92
加：营业外收入	485,849.00	354,457.80
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,718,114,395.58	-234,884,188.12
减：所得税费用	67,337.50	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,718,181,733.08	-234,884,188.12
五、其他综合收益的税后净额	165,945.60	154,656.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合		

收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	165,945.60	154,656.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	165,945.60	154,656.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-6,718,015,787.48	-234,729,532.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：曹慧泉

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	59,932,514,352.15	46,797,777,292.57
客户存款和同业存放款项净增加额	-163,855,451.10	406,376,283.74
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	130,161,293.19	81,917,748.13
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	616,000,000.00	-127,000,000.00
收到的税费返还	227,449,970.47	347,857,665.12
买入返售金融资产的净减少	-198,900,000.00	122,674,608.22
收到其他与经营活动有关的现金	740,447,448.38	198,221,400.99

经营活动现金流入小计	61,283,817,613.09	47,827,824,998.77
购买商品、接受劳务支付的现金	48,736,477,262.06	35,407,805,014.29
客户贷款及垫款净增加额	-46,224,226.83	190,507,818.72
存放中央银行和同业款项净增加额	-17,252,224.93	-11,183,779.29
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	44,908,264.01	34,417,755.19
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,959,492,302.22	3,189,328,541.53
支付的各项税费	1,486,699,877.61	1,153,297,000.74
支付其他与经营活动有关的现金	1,519,264,394.30	3,652,395,831.17
经营活动现金流出小计	54,683,365,648.44	43,616,568,182.35
经营活动产生的现金流量净额	6,600,451,964.65	4,211,256,816.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,285,337,722.45	12,098,099,990.36
取得投资收益收到的现金	57,955,853.10	55,890,054.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,057,631.00	5,574,679.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	161,697,786.68	62,200,000.00
投资活动现金流入小计	9,506,048,993.23	12,221,764,724.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,085,073,997.65	1,585,419,018.15
投资支付的现金	9,565,025,252.83	12,659,682,144.48
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,650,099,250.48	14,245,101,162.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,144,050,257.25	-2,023,336,438.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	46,179,302,066.20	47,100,422,494.87
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	805,046,983.84	1,944,240,000.00
筹资活动现金流入小计	46,984,349,050.04	49,044,662,494.87
偿还债务支付的现金	52,422,229,878.20	47,745,170,729.29

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,974,795,956.71	2,211,492,613.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	36,000,000.00	18,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,157,134,487.75	466,934,438.98
筹资活动现金流出小计	55,554,160,322.66	50,423,597,782.05
筹资活动产生的现金流量净额	-8,569,811,272.62	-1,378,935,287.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,669,531.08	69,392,597.60
五、现金及现金等价物净增加额	-3,046,740,034.14	878,377,688.54
加：期初现金及现金等价物余额	5,248,021,965.20	4,369,644,276.66
六、期末现金及现金等价物余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20

法定代表人：曹慧泉

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	228,368,423.36	918,849,965.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	134,453,025.49	52,470,448.18
经营活动现金流入小计	362,821,448.85	971,320,413.66
购买商品、接受劳务支付的现金	421,343,929.58	936,736,268.33
支付给职工以及为职工支付的现金	25,408,326.16	35,859,189.96
支付的各项税费	4,383,919.06	3,351,037.18
支付其他与经营活动有关的现金	54,774,564.62	42,794,482.91
经营活动现金流出小计	505,910,739.42	1,018,740,978.38
经营活动产生的现金流量净额	-143,089,290.57	-47,420,564.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,280,138.50	1,398,150,666.40
取得投资收益收到的现金	0.00	7,086,200.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	580,991.00	721,596.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	129,276,014.86	125,451,607.72
投资活动现金流入小计	139,137,144.36	1,531,410,070.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,000.00	109,840.00
投资支付的现金	311,705,600.00	989,034,206.56

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	311,716,600.00	989,144,046.56
投资活动产生的现金流量净额	-172,579,455.64	542,266,023.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,262,774,410.28	1,351,581,899.71
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,497,337,223.88	278,708,666.67
筹资活动现金流入小计	2,760,111,634.16	1,630,290,566.38
偿还债务支付的现金	2,460,318,309.99	1,719,537,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	180,563,058.48	203,472,166.84
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	107,691,000.00
筹资活动现金流出小计	2,640,881,368.47	2,030,700,166.84
筹资活动产生的现金流量净额	119,230,265.69	-400,409,600.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,320,050.00	-11,032,566.50
五、现金及现金等价物净增加额	-192,118,430.52	83,403,292.27
加：期初现金及现金等价物余额	336,469,724.19	253,066,431.92
六、期末现金及现金等价物余额	144,351,293.67	336,469,724.19

法定代表人：曹慧泉

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		10,944,213.97		838,325,831.26		-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		10,944,213.97		838,325,831.26		-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-556,371.41		19,160,131.79				-1,055,166,753.10	-340,515,974.60	-1,377,078,967.32
（一）综合收益总额							19,160,131.79				-1,055,166,753.10	-497,776,874.60	-1,533,783,495.91
（二）所有者投入和减少资本												192,704,400.00	192,704,400.00
1. 股东投入的普通股												192,704,400.00	192,704,400.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-36,000,000.00	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-36,000,000.00	-36,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								0.00				0.00	0.00
1. 本期提取								71,290,612.48				27,843,480.28	99,134,092.76
2. 本期使用								-71,290,612.48				-27,843,480.28	-99,134,092.76

(六) 其他					-556,371.41							556,500.00	128.59
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,027,188,747.49		30,104,345.76	0.00	838,325,831.26		-4,672,048,740.40	3,057,510,403.82	9,296,730,612.93

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		-1,475,771.29		838,325,831.26		-657,928,205.52	4,477,052,096.49	14,699,369,094.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		-1,475,771.29		838,325,831.26		-657,928,205.52	4,477,052,096.49	14,699,369,094.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,419,985.26				-2,958,953,781.78	-1,079,025,718.07	-4,025,559,514.59
（一）综合收益总额							12,419,985.26				-2,958,953,781.78	-1,060,125,718.07	-4,006,659,514.59
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
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												-18,900,000.00	-18,900,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-18,900,000.00	-18,900,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								0.00					
1. 本期提取								76,588,223.28				29,912,531.41	106,500,754.69

2. 本期使用								-76,588,223.28				-29,912,531.41	-106,500,754.69	
(六) 其他													0.00	
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,027,745,118.90		10,944,213.97	0.00	838,325,831.26			-3,616,881,987.30	3,398,026,378.42	10,673,809,580.25

法定代表人：曹慧泉

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	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					128.59		165,945.60			-6,718,181,733.08	-6,718,015,658.89
（一）综合收益总额							165,945.60			-6,718,181,733.08	-6,718,015,787.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					128.59						128.59
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,500.59		320,601.60		838,325,831.26	-5,005,628,288.24	6,322,431,670.21

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		0.00		838,325,831.26	1,947,437,632.96	13,275,176,861.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		0.00		838,325,831.26	1,947,437,632.96	13,275,176,861.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							154,656.00			-234,884,188.12	-234,729,532.12
（一）综合收益总额							154,656.00			-234,884,188.12	-234,729,532.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	3,015,650,025.00				7,473,763,372.00		154,656.00		838,325,831.26	1,712,553,444.84	13,040,447,329.10

法定代表人：曹慧泉

主管会计工作负责人：肖骥

会计机构负责人：傅炼

# 湖南华菱钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（1999）58 号文批准，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称华菱集团）为主发起人，联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司共同发起设立，于 1999 年 4 月 29 日在湖南工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000712190148K 的营业执照，注册资本 3,015,650,025 元，股份总数 3,015,650,025 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 299,719.00 股，无限售条件的流通股份 3,015,350,306.00 股。公司股票已于 1999 年 8 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表已经公司 2017 年 4 月 27 日第六届十一次董事会批准对外报出。

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

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、

收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

#### （十一）贷款和应收款项的坏账准备

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

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

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

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为超过 2000 万元以上客户欠款。单项金额重大的其他应收款为超过 1,000 万元的往来单位欠款。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
2. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提坏账准备。

### 3. 合并报表范围内的应收款项

对于本公司合并报表范围内的应收款项，经单独测试后未发生减值，不计提坏账准备

对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十二）买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

#### （十三）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十四) 划分为持有待售的资产

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

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投

资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

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

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

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## (十七) 在建工程

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

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

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

注：专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定。

## (二十) 部分长期资产减值

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

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

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则

将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职

工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

##### (3) 让渡资产使用权

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

#### 2. 收入确认的具体方法

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

## （二十五）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十七）经营租赁

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

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

## （二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建

工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十九）分部报告

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

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

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%, 13%, 17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%, 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 16.5%, 17%, 25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

除子公司华菱香港国际贸易有限公司(以下简称华菱香港)利得税率为 16.5%、华菱衡阳(新加坡)有限公司(以下简称衡阳新加坡)及华菱钢铁(新加坡)有限公司利得税率为 17%，以及下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其他子公司 2016 年度适用的企业所得税率为 25%。

#### （二）税收优惠

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	批文	证书编号
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	15%	2015 年至 2017 年	高新技术企业	国科火字(2015)297 号	GR201543000234
衡阳华菱钢管有限公司	15%	2015 年至 2017 年	高新技术企业	国科火字(2015)297 号	GR201543000259

司					
衡阳华菱连轧管有限公司	15%	2015 年至 2017 年	高新技术企业	国科火字 (2015) 297 号	GR201543000426

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,240.31	13,402.27
银行存款	2,201,279,690.75	5,248,008,562.93
其他货币资金	4,482,600,519.46	4,830,206,513.75
合 计	6,683,882,450.52	10,078,228,478.95
其中：存放在境外的款项总额	207,807,388.15	2,242,713,163.38

##### (2) 其他说明

使用受限的货币资金详见财务报表附注五(四)使用权受到限制的资产。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	327,033,705.82		327,033,705.82
商业承兑汇票	1,407,103,261.38		1,407,103,261.38

合 计	1,734,136,967.20		1,734,136,967.20
-----	------------------	--	------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,375,695,332.30		1,375,695,332.30
商业承兑汇票	1,843,251,767.13		1,843,251,767.13
合 计	3,218,947,099.43		3,218,947,099.43

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,664,146,586.67	
小 计	14,664,146,586.67	

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

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
RELIABILITY TRADING COMPANY	138,822,691.26	13,882,269.13	10.00	账龄 1-2 年, 已逾期
HUAXIN-HIGH SEALED & COUPLED “HSC” FZCO	100,406,551.24	20,795,831.38	20.71	账龄 1-3 年, 已逾期
Turkmennebit	91,383,865.12	9,138,386.51	10.00	账龄 1-2 年, 已逾期
长沙桔通钢材贸易有限公司	62,461,490.49	12,492,298.10	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
PT. DHIVA INTER SARANA	52,741,839.52	52,741,839.52	100.00	客户丧失还款能力
长沙长菱金属材料有限公司	51,742,402.45	10,348,480.49	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
湖南国恒钢铁有限公司	44,499,485.39	8,899,897.08	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
衡阳百通钢材配送有限公司	44,006,118.15	8,801,223.63	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
新兴能源装备股份有限公司	39,708,589.06	3,970,858.90	10.00	账龄 1-2 年, 已逾期
无锡大树物资贸易有限公司	33,255,086.46	6,651,017.29	20.00	账龄 2-3 年, 已逾期
陕西延长石油材料有限责任公司	25,112,109.58	2,511,210.96	10.00	账龄 1-2 年, 已逾期
其他	1,075,105,794.52			账龄 1 年以内未逾期
合计	1,759,246,023.24	150,233,312.99	8.54	

## 3) 账龄分析如下

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,796,647,626.51		
1-2 年	491,928,560.35	49,192,856.04	10.00
2-3 年	278,406,697.47	65,878,388.35	23.66
3 年以上	141,379,816.36	141,379,816.36	100.00
小计	2,708,362,700.69	256,451,060.75	9.47

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 120,825,409.09 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	138,822,691.26	5.13	13,882,269.13
客户 2	100,406,551.24	3.71	20,795,831.38
客户 3	91,383,865.12	3.37	9,138,386.51
客户 4	66,648,704.32	2.46	
客户 5	62,461,490.49	2.31	12,492,298.10
小 计	459,723,302.43	16.97	56,308,785.12

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	993,885,752.38	94.12		993,885,752.38
1-2 年	16,323,728.94	1.55		16,323,728.94
2-3 年	8,024,340.64	0.76	253,733.27	7,770,607.37
3 年以上	37,776,217.23	3.58	37,776,217.23	-
合 计	1,056,010,039.19	100.00	38,029,950.50	1,017,980,088.69

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	631,679,543.24	90.83		631,679,543.24
1-2 年	11,152,832.58	1.60	253,733.27	10,899,099.31
2-3 年	19,490,764.98	2.80	4,666,110.13	14,824,654.85
3 年以上	33,110,107.10	4.76	33,110,107.10	
合 计	695,433,247.90	100.00	38,029,950.50	657,403,297.40

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

湖南源鑫矿业有限公司	25,000,000.00	该公司已停业破产，款项无法收回
小 计	25,000,000.00	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	112,148,530.79	10.62
供应商 2	85,751,663.51	8.12
供应商 3	51,973,169.66	4.92
供应商 4	43,183,788.73	4.09
供应商 5	38,990,451.98	3.69
小 计	332,047,604.67	31.44

## 6. 应收利息

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

## 7. 应收股利

项 目	期末数	期初数
平顶山天安煤业股份有限公司	4,269,177.55	4,269,177.55
合 计	4,269,177.55	4,269,177.55

## 8. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏	79,540,000.00	47.66			79,540,000.00

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	87,365,199.36	52.34	23,826,174.16	27.27	63,539,025.20
合计	166,905,199.36	100.00	23,826,174.16	14.28	143,079,025.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	88,627,425.51	47.87			88,627,425.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	96,504,189.21	52.13	22,643,412.26	23.46	73,860,776.95
合计	185,131,614.72	100.00	22,643,412.26	12.23	162,488,202.46

注：期末，对于单项金额重大的其他应收款，预计可以收回，未计提坏账准备。

2) 账龄分析如下

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,539,025.20		
1-2年	49,540,000.00		
2-3年	286,348.61	286,348.61	100.00
3年以上	23,539,825.55	23,539,825.55	100.00
小计	166,905,199.36	23,826,174.16	14.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,182,761.90 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
融资租赁保证金	79,540,000.00	59,081,773.05
应收暂付款	60,145,719.93	99,025,695.07
其他	27,219,479.43	27,024,146.60
合计	166,905,199.36	185,131,614.72

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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

## 9. 买入返售金融资产

项目	期末数	期初数
买入返售债券	198,900,000.00	
合计	198,900,000.00	

## 10. 存货

## (1) 明细情况

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

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

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

## (2) 存货跌价准备

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

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

## 11. 一年内到期的非流动资产

## (1) 明细情况

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

续上表

项目	期初数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款及垫款	1,018,591,138.21	10,185,911.38	1,008,405,226.83

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

(2) 发放贷款及垫款按未经折现的合同现金流量的到期日分析列示如下:

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

(3) 其他说明

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

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

## 12. 其他流动资产

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

## 13. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	227,377,061.53	160,158,649.12	67,218,412.41
其中:按公允价值计量的	179,900,254.27	160,158,649.12	19,741,605.15
按成本计量的	47,476,807.26		47,476,807.26

合 计	227,377,061.53	160,158,649.12	67,218,412.41
-----	----------------	----------------	---------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	225,367,329.41	160,158,649.12	65,208,680.29
其中：按公允价值计量的	179,007,606.82	160,158,649.12	18,848,957.70
按成本计量的	46,359,722.59		46,359,722.59
合 计	225,367,329.41	160,158,649.12	65,208,680.29

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国平煤神马集团天 蓝能源发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
GLOBAL OREPTE. LTD	16,359,722.59	1,117,084.67		17,476,807.26
小 计	46,359,722.59	1,117,084.67		47,476,807.26

(续上表)

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

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

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

## (5) 其他说明

1) 截至 2016 年 12 月 31 日，子公司华菱湘钢将持有的平顶山天安煤业股份有限公司无限售条件的普通股 3,460,485 股归类为可供出售金融资产，以该公司公开市场股票价格 4.87 元(2015 年：4.66 元/股)为依据确定其公允价值为 16,852,561.95 元(2015 年：16,125,860.10 元)。

2) 本公司将持有澳大利亚金西资源集团有限公司(以下简称金西公司)1,440 万股股份归类为可供出售金融资产。2016 年 12 月 31 日，本公司以金西公司公开市场股票价格 澳元 0.04/股为依据确定其公允价值为 576,000.00 澳元，折合人民币 2,889,043.20 元(2015 年：人民币 2,723,097.60 元)。

## 14. 长期股权投资

## (1) 分类情况

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

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
衡阳盈德气体有限公司	56,217,802.37			593,863.24	

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

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
衡阳盈德气体有限公司					56,811,665.61	
合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					143,625,198.98	
合计					200,436,864.59	

## 15. 固定资产

## (1) 明细情况

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

本期减少金额	55,522,907.52	335,858,330.23	87,260,940.05
处置或报废	55,522,907.52	335,858,330.23	87,260,940.05
期末数	5,411,402,871.56	25,014,955,636.53	2,394,237,465.01
减值准备			
期初数		3,528,510.14	
本期增加金额		199,346,115.01	
本期减少金额			
期末数		202,874,625.15	
账面价值			
期末账面价值	10,239,168,754.31	30,450,507,511.29	922,635,518.44
期初账面价值	10,650,396,584.26	31,398,621,529.64	1,086,478,674.97

(续上表)

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

本期增加金额			199,346,115.01
本期减少金额			
期末数			202,874,625.15
账面价值			
期末账面价值	184,955,445.05	117,320,320.78	41,914,587,549.87
期初账面价值	225,118,630.86	148,071,866.16	43,508,687,285.89

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因		
房屋、建筑物	暂估报竣		

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

## (3) 其他说明

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

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

## 16. 在建工程

## (1) 明细情况

单位	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	112,422,245.68		112,422,245.68
华菱涟钢	325,103,547.06		325,103,547.06
华菱薄板	9,784,883.60		9,784,883.60
华菱钢管	9,533,658.92		9,533,658.92
华菱连轧	199,919,489.63		199,919,489.63
财务公司			
汽车板公司	130,947,398.75		130,947,398.75
本公司			
合计	787,711,223.64		787,711,223.64

(续上表)

单位	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
华菱湘钢	113,360,280.91		113,360,280.91
华菱涟钢	345,894,944.59		345,894,944.59
华菱薄板	10,053,513.29		10,053,513.29
华菱钢管	129,274,937.97		129,274,937.97
华菱连轧	781,437,226.64		781,437,226.64
财务公司	50,000.00		50,000.00
汽车板公司	79,675,352.69		79,675,352.69
本公司	5,028,798.28		5,028,798.28
合计	1,464,775,054.37		1,464,775,054.37

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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

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

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

(续上表)

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

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

## (3) 其他说明

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

## 17. 工程物资

## (1) 明细情况

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

## (2) 其他说明

本期减少主要系汽车板公司在建工程领用。

## 18. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权	合计
账面原值				
期初数	4,469,041,375.42	64,172,055.09	23,614,738.25	4,556,828,168.76

本期增加金额	163,516,501.91	50,000.00	9,980,883.31	173,547,385.22
1)购置			9,980,883.31	9,980,883.31
2)在建工程转入	58,233,415.95	50,000.00		58,283,415.95
3)企业合并增加	105,283,085.96			105,283,085.96
本期减少金额				
期末数	4,632,557,877.33	64,222,055.09	33,595,621.56	4,730,375,553.98
累计摊销				
期初数	704,130,247.19	3,572,672.28	2,333,363.37	710,036,282.84
本期增加金额	96,759,460.04	7,037,900.64	1,412,878.00	105,210,238.68
计提	96,759,460.04	7,037,900.64	1,412,878.00	105,210,238.68
本期减少金额				
期末数	800,889,707.23	10,610,572.92	3,746,241.37	815,246,521.52
减值准备				
期初数			1,273,423.88	1,273,423.88
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			1,273,423.88	1,273,423.88
账面价值				
期末账面价值	3,831,668,170.10	53,611,482.17	28,575,956.31	3,913,855,608.58
期初账面价值	3,764,911,128.23	60,599,382.81	20,007,951.00	3,845,518,462.04

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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

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

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	10,608,326.60	1,591,248.99	9,881,624.73	1,482,243.71
合计	10,608,326.60	1,591,248.99	9,881,624.73	1,482,243.71

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

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

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016 年		912,684,366.27	
2017 年	4,450,184,887.88	4,450,878,693.68	
2018 年	749,268,125.75	749,268,125.75	
2019 年	654,448,899.03	654,448,899.03	
2020 年	3,438,168,020.23	3,438,168,020.23	
2021	1,394,959,766.05		
小计	10,687,029,698.94	10,205,448,104.96	

## 21. 其他非流动资产

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

## 22. 短期借款

## (1) 明细情况

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

## (2) 其他说明

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

2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 23. 吸收存款及同业存放

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吸收存款	995,413,064.20	1,159,268,515.30
合 计	995,413,064.20	1,159,268,515.30

## (2) 其他说明

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

## 24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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

## 25. 应付账款

## (1) 明细情况

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

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 26. 预收款项

## (1) 明细情况

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

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 27. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产款	839,000,000.00	223,000,000.00
合 计	839,000,000.00	223,000,000.00

## 28. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	309,212,879.13	2,503,395,347.84	2,455,483,481.76	357,124,745.21
离职后福利—设定提存计划	33,809,741.78	415,439,628.03	400,890,430.86	48,358,938.95

辞退福利	46,892,672.17	110,398,339.78	103,118,389.60	54,172,622.35
合计	389,915,293.08	3,029,233,315.65	2,959,492,302.22	459,656,306.51

## (2) 短期薪酬明细情况

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

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,271,575.12	390,480,754.09	380,829,338.95	24,922,990.26
失业保险费	18,538,166.66	24,958,873.94	20,061,091.91	23,435,948.69
小计	33,809,741.78	415,439,628.03	400,890,430.86	48,358,938.95

## (4) 其他说明

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

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

## 29. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	150,464,806.19	13,905,785.61
营业税	513.40	4,369,721.31

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

## 30. 应付利息

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

## 31. 应付股利

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	575,000.00	575,000.00
子公司应付华菱集团股利	87,025,239.33	66,025,239.33
合 计	87,600,239.33	66,600,239.33

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

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

## 32. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

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

## 33. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,745,583,000.00	3,312,367,816.52
一年内到期的长期应付款	170,909,334.03	126,000,738.10
合 计	1,916,492,334.03	3,438,368,554.62

## (2) 其他说明

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

2) 期末一年内到期的长期应付款系公司以固定资产作为抵押向融资租赁公司借入的款项。

## 34. 其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银租通融资	300,000,000.00	963,140,000.00
合 计	300,000,000.00	963,140,000.00

## (2) 其他说明

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

值税进项税抵扣。

### 35. 长期借款

#### (1) 明细情况

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

#### (2) 其他说明

期末本公司的长期借款到期日分析列示如下：

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

### 36. 长期应付款

#### (1) 明细情况

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

#### (2) 其他说明

本期子公司华菱湘钢、华菱涟钢采用售后回租融资租赁方式向平安国际融资租赁有限公司、中航国际租赁有限公司、远东国际租赁有限公司融入资金，期末融入资金摊余价值为 731,355,507.64 元。售后回租融资租赁业务模式如下：公司与租赁公司签订《售后回租赁合同》，将在用的部分机器设备以协议价格出售给租赁公司，同时将该固定资产租回，租赁期限为 3-5 年。租金利率以中国人民银行公布的贷款基准利率为参考，执行浮动利率。租赁期满后，公司再以名义价格 100 元将机器设备购回。

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

### (3) 期末按摊余成本计量的抵押融资款

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

## 37. 长期应付职工薪酬

### (1) 明细情况

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

### (2) 其他说明

1) 根据本公司的相关人事政策规定，职工可以在达到正式退休年龄之前 5 年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于 5 年)自愿提前退养成为内退人员，在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。折现率：考虑到资金的时间价值，本公司 2016 年按同期限国债利率来计算复利现值系数。

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

## 38. 递延收益

### (1) 明细情况

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

## (2) 政府补助明细情况

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

## (3) 其他说明

## 本期新增补助明细

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

## 39. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,015,650,025						3,015,650,025

## (2) 其他说明

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

## 40. 资本公积

## (1) 明细情况

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

## (2) 其他说明

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

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

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

## 41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	10,944,213.97	19,254,880.15		-109,005.28	19,160,131.79	-14,256.92	30,104,345.76
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,109,709.78	892,647.45		-109,005.28	750,966.02	32,676.15	8,860,675.80
外币财务报表折算差额	2,834,504.19	18,362,232.70			18,409,165.77	-46,933.07	21,243,669.96

其他综合收益合计	10,944,213.97	19,254,880.15		-109,005.28	19,160,131.79	-14,256.92	30,104,345.76
----------	---------------	---------------	--	-------------	---------------	------------	---------------

## 42. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		99,134,092.76	99,134,092.76	
合计		99,134,092.76	99,134,092.76	

## 43. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	838,325,831.26			838,325,831.26
合计	838,325,831.26			838,325,831.26

## 44. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-3,616,881,987.30	-657,928,205.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,055,166,753.10	-2,958,953,781.78
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-4,672,048,740.40	-3,616,881,987.30

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

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

## 2. 利息收入

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

## 3. 手续费及佣金收入

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

## 4. 利息支出

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

## 5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	5,170,940.72	21,527,478.34
城市维护建设税	108,466,903.20	98,781,678.62
教育费附加	78,150,026.62	70,562,070.34
印花税[注]	18,355,471.16	
房产税[注]	38,119,406.46	
土地使用税[注]	43,765,468.00	
车船税[注]	79,989.28	
合 计	292,108,205.44	190,871,227.30

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

## 6. 销售费用

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

## 7. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	55,548,916.41	44,510,210.74
无形资产摊销	92,032,194.95	93,030,243.66
职工薪酬	469,552,708.59	389,777,981.84
保险及税金[注]	62,309,229.60	148,789,629.23
维修类费用	272,078,315.80	296,861,711.24
办公类费用	108,349,043.63	136,020,083.91
技术开发费	159,615,417.76	221,006,669.87
其他	140,408,790.45	148,080,421.94
合 计	1,359,894,617.19	1,478,076,952.43

注：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

## 8. 财务费用

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

合 计	2,316,171,953.58	2,761,205,420.61
-----	------------------	------------------

## 9. 资产减值损失

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

## 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,135,964.24	7,599,493.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	55,370,924.24	-7,944,456.93
债务工具产生的公允价值变动收益	-30,234,960.00	
合 计	25,135,964.24	7,599,493.07

## 11. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-780,937.78	4,555,982.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,962,531.51	15,585,620.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	22,466,089.51	15,816,343.00
理财产品收益	19,527,232.08	24,488,090.93
合 计	57,174,915.32	60,446,036.53

## 12. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,197,777.09	368,933.06	1,197,777.09
其中：固定资产处置利得	1,197,777.09	368,933.06	1,197,777.09
政府补助	139,701,494.60	156,690,781.99	36,558,718.02
其他	3,035,675.46	2,982,837.58	3,035,675.46
合 计	143,934,947.15	160,042,552.63	40,792,170.57

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
节能环保	10,916,372.38	11,013,800.66	与资产相关
技术开发	11,761,050.04	11,761,050.03	与资产相关
征地补偿	725,294.84	725,294.84	与资产相关
资源综合利用退税	103,142,776.58	121,378,530.46	与收益相关
其他退税	8,432,000.76	7,337,106.00	与收益相关
节能环保	1,000,000.00	2,680,000.00	与收益相关
技术开发	3,000,000.00	1,360,000.00	与收益相关
其他	724,000.00	435,000.00	与资产相关
小 计	139,701,494.60	156,690,781.99	

## (3) 其他说明

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

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,485,999.57	10,230,210.51	1,485,999.57
其中：固定资产处置损失	1,485,999.57	10,230,210.51	1,485,999.57

固定资产报废损失	47,776,020.08	1,035,272.06	47,776,020.08
其他	689,196.83	899,640.00	689,196.83
合 计	49,951,216.48	12,165,122.57	49,951,216.48

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

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

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,668,388,901.23	-4,178,716,016.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	-417,097,225.31	-1,044,679,004.23
子公司适用不同税率的影响	126,013,331.09	162,198,794.71
调整以前期间所得税的影响	-1,637,661.83	-691,492.69
非应税收入的影响	-36,536,467.59	-76,173,899.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,911,615.78	26,614,860.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,850,289.39	-10,894,181.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	277,334,115.43	816,315,710.24
税法允许的加计扣除	-23,596,948.63	-32,289,747.05
其他		
所得税费用	-115,459,530.45	-159,598,959.52

#### 15. 其他综合收益的税后净额

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

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公保险及维修保养类支出	623,423,857.25	755,925,220.42
运输、物流、出口类费用	664,126,872.19	619,500,120.88
票据保证金等受限资金(不含存放中央银行存款备用金)净增加		1,919,830,156.06
银行手续费	112,182,501.19	137,519,954.03
其他	119,531,163.67	219,620,379.78
合 计	1,519,264,394.30	3,652,395,831.17

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

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

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

合 计	805,046,983.84	1,944,240,000.00.00
-----	----------------	---------------------

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

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

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,552,929,370.78	-4,019,117,057.39
加：资产减值准备	429,804,382.83	331,941,567.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,800,645,099.97	2,816,778,912.00
无形资产摊销	105,210,238.68	93,030,243.66
长期待摊费用摊销	75,011.00	2,500,995.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	288,222.48	9,032,433.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,776,020.08	1,035,272.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-25,135,964.24	-7,599,493.07
财务费用(收益以“-”号填列)	1,907,116,294.63	2,089,842,192.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,174,915.32	-60,446,036.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-119,505,502.89	-163,778,768.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-371,654,415.75	-333,328,677.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	763,164,476.68	-15,081,203.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,598,611,335.18	5,410,211,738.51

其他	74,161,052.10	-1,943,765,301.59
经营活动产生的现金流量净额	6,600,451,964.65	4,211,256,816.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
减: 现金的期初余额	5,248,021,965.20	4,369,644,276.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,046,740,034.14	878,377,688.54

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
其中: 库存现金	2,240.31	13,402.27
可随时用于支付的银行存款	2,201,279,690.75	5,248,008,562.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,201,281,931.06	5,248,021,965.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

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

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,482,600,519.46	票据及借款质押保证金
其中：票据保证金	2,885,263,548.85	
信用证保证金	1,036,087,591.08	
保函保证金	94,063,257.74	
质押借款保证金	315,210,000.00	
存放中央银行法定准备金存款	151,976,121.79	
应收账款	173,905,730.93	借款质押
应收股利	4,269,177.55	详见财务报表附注或有事项注释之说明
可供出售金融资产	16,852,561.95	详见财务报表附注或有事项注释之说明
固定资产	5,156,072,544.81	借款抵押
在建工程	130,947,398.75	借款抵押
无形资产	70,870,498.33	借款抵押
合 计	10,035,518,431.78	

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	185,674,789.64	6.9370	1,288,026,015.70
欧元	672,980.11	7.3068	4,917,331.08
新加坡元	401,526.18	4.7995	1,927,124.88
澳元	2,282.36	5.0157	11,447.63
港币	2,664,696.25	0.8945	2,383,570.80
应收账款			
其中：美元	316,265,376.80	6.9370	2,193,932,918.86
欧元	182,636.30	7.3068	1,334,486.90

短期借款			
其中：美元	1,130,778,189.57	6.9370	7,844,208,301.05
应付账款			
其中：美元	63,589,597.33	6.9370	441,121,036.68
欧元	743,435.45	7.3068	5,432,134.15
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	63,000,000.00	6.9370	437,031,000.00
长期借款			
其中：美元	59,000,000.00	6.9370	409,283,000.00

## 六、合并范围的变更

### 本期新设子公司情况

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

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

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	94.71		设立
湖南华菱涟源钢铁有限公司	娄底市	娄底市	制造业	62.75		设立
湖南华菱涟源钢薄板有限公司	娄底市	娄底市	制造业		62.75	设立
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	娄底市	娄底市	制造业		62.75	设立

湖南华菱钢管控股有限公司	长沙市	长沙市	服务贸易	100.00		设立
衡阳华菱钢管有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业	68.36		设立
衡阳华菱连轧管有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业		68.36	设立
华菱衡阳(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易		68.36	设立
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	长沙市	长沙市	金融业		55.00	设立
华菱香港国际贸易有限公司	香港	香港	贸易服务	100.00		设立
湖南华菱电子商务有限公司	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
湖南华菱钢管国际贸易有限公司	长沙市	长沙市	贸易服务	100.00		设立
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	娄底市	娄底市	制造业	51.00		设立
湖南华菱涟钢进出口有限公司	娄底市	娄底市	贸易服务		62.75	同一控制下的企业合并
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	衡阳市	衡阳市	贸易服务		61.52	同一控制下的企业合并
湖南湘钢工程技术有限公司	湘潭市	湘潭市	维修业		52.09	非同一控制下的企业合并
华菱钢铁(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务贸易	100.00		设立
深圳华菱商业保理有限公司	长沙市	深圳市	类金融	100.00		设立
湘潭华菱节能发电有限公司	湘潭市	湘潭市	节能发电	100.00		设立

## (2) 其他说明

汽车板公司由本公司与安赛乐一米塔尔公司共同投资设立，本公司持股 51%，安赛乐一米塔尔公司持

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

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	5.29%	6,045,573.83	-9,000,000.00	253,931,950.02
湖南华菱涟源钢铁有限公司	37.25%	60,256,279.48		675,367,248.16
衡阳华菱钢管有限公司	31.64%	-440,895,139.08		285,600,213.06
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	45.00%	64,849,819.30	-27,000,000.00	858,957,716.21
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	49.00%	-188,019,151.21		983,653,276.37

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	619,731.02	1,757,659.25	2,377,390.27	1,829,463.10	123,304.23	1,952,767.33
湖南华菱涟源钢铁有限公司	795,898.17	1,690,723.07	2,486,621.24	2,233,580.90	71,733.71	2,305,314.61
衡阳华菱钢管有限公司	448,057.87	861,095.36	1,309,153.23	1,156,780.55	62,111.49	1,218,892.04
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	555,497.94	2,493.38	557,991.32	369,479.90	-	369,479.90
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	173,833.88	502,380.15	676,214.03	265,468.47	210,000.00	475,468.47

(续上表)

子公司 名称	期初数(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	733,955.53	1,862,073.67	2,596,029.20	1,992,392.98	190,006.03	2,182,399.01
湖南华菱涟源钢铁有限公司	759,590.74	1,791,316.57	2,550,907.31	2,274,750.27	111,026.58	2,385,776.85
衡阳华菱钢管有限公司	553,453.24	873,644.08	1,427,097.32	1,116,118.70	81,439.00	1,197,557.70
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	493,992.34	2,635.96	496,628.30	315,725.50		315,725.50
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	178,819.26	476,063.06	654,882.32	287,506.49	167,700.00	455,206.49

## (2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2,204,485.20	11,830.97	11,889.47	233,786.63
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2,116,551.53	16,176.18	16,176.18	175,491.07
衡阳华菱钢管有限公司	452,549.56	-139,263.59	-139,273.73	47,642.30
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	20,347.47	13,608.62	13,608.62	-21,243.47
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	223,061.56	-38,371.26	-38,371.26	15,041.51

(续上表)

子公司 名称	上年同期数(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,796,828.23	-111,414.76	-111,885.48	176,432.85
湖南华菱涟源钢铁有限公司	1,709,657.15	-164,995.00	-164,995.00	-91,527.48
衡阳华菱钢管有限公司	505,712.52	-55,786.30	-55,786.30	84,173.20

湖南华菱钢铁集团财务有限公司	16,158.74	13,597.71	13,597.71	130,812.84
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	95,939.21	-56,409.18	-56,409.18	-52,533.79

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要联营企业

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

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

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

## 3. 重要合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

华安钢宝利投资有限公司	江苏省常熟	江苏省常熟	投资	50		权益法核算
-------------	-------	-------	----	----	--	-------

## 4. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2016 年度	2015 年
流动资产	151,037,527.57	
非流动资产	313,430,550.89	
资产合计	464,468,078.46	
流动负债	127,113,870.21	
非流动负债	50,103,810.29	
负债合计	177,217,680.50	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	287,250,397.96	
按持股比例计算的净资产份额	143,625,198.98	
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	145,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	498,952.61	
净利润	-2,749,602.04	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,749,602.04	
本期收到的来自合营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）信用风险

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

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

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

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

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

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

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

## (二) 流动风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

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

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

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

(1) 本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

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

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

## (2) 利率变动敏感性分析

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

## 2. 外汇风险

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

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

## (2) 敏感性分析

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

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

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

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

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

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

(3) 其他			
持续以公允价值计量的资产总额	70,133,515.82	562,441,540.00	632,575,055.82

## (二) 公允价值确定方法和假设

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

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

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

## (三) 其他说明

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

(单位:万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	长沙市	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电气设备和配件的采购和供应;子公司的股权及资产管理;钢铁产品及其副产品的加工、销售;进出口业务(国家限定和禁止的除外)。	200,000	59.906	59.906

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
华菱控股集团有限公司	华菱控股	母公司的控股股东

安赛乐-米塔尔及其子公司	安赛乐-米塔尔	参股股东
华菱集团主要子公司		
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团	母公司的子公司
涟源钢铁集团有限公司	涟钢集团	母公司的子公司
湖南衡阳钢管(集团)有限公司	衡钢集团	母公司的子公司
华菱集团其他子公司		
湖南欣港集团有限公司	欣港物流	母公司的子公司
江苏华菱锡钢特钢有限公司	华菱锡钢	母公司的子公司
湖南华菱钢铁贸易有限公司	华菱钢贸	母公司的子公司
上海歆华融资租赁有限公司	歆华租赁	母公司的子公司
湘潭瑞通球团有限公司	湘潭瑞通	股东的联营公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	股东的联营公司
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	股东的联营公司
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	中冶京诚	股东的联营公司
湖南湘辉金属制品有限公司	湖南湘辉	股东的子公司
湖南湘钢冶金炉料有限公司	冶金炉料	股东的子公司
湖南华菱煤焦化有限公司	华菱煤焦化	股东的子公司
湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	股东的子公司
涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金	股东的联营公司
湖南涟钢环保科技有限公司	涟钢环保科技	股东的子公司
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	股东的联营公司
湖南涟钢物流公司	涟钢物流	股东的联营公司
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	股东的联营公司
涟钢设计咨询有限公司	涟钢设计咨询	股东的子公司
湖南涟钢双菱发展有限公司	双菱发展	股东的子公司
衡阳科盈钢管有限公司	衡阳科盈	股东的子公司
衡阳鸿涛机械加工有限公司	衡阳鸿涛	股东的联营公司
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	衡阳鸿菱	股东的子公司
湖南衡钢百达先锋能源科技有限公司	百达先锋	股东的子公司

湖南华菱节能发电有限公司	节能发电	股东的子公司
湖南天和房地产开发有限公司	房地产开发	股东的子公司
华安钢宝利投资有限公司	华安钢宝利	子公司的合营企业

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	原材料	320,344,015.93	237,388,390.89
	辅助材料	778,262,692.85	744,430,426.97
	综合服务费	102,272,602.63	119,043,329.08
	工程建设	42,430,067.76	57,061,688.53
	动力	88,659,576.00	89,540,364.00
	小计	1,331,968,955.17	1,247,464,199.47
湘潭瑞通	原材料	762,226,842.70	701,694,531.38
洪盛物流	接受劳务	113,693,432.86	101,994,081.51
中冶京诚	辅助材料	31,136,055.47	27,976,157.38
湘钢瑞泰	辅助材料、原材料	271,622,089.42	345,866,183.89
冶金炉料	原材料	227,492,424.55	174,150,906.31
华菱煤焦化	原材料、接受劳务	612,825,987.01	249,661,150.90
	湘钢合计	3,350,965,787.18	2,848,807,210.84
涟钢集团	综合服务费	116,852,572.63	122,881,975.96
	辅助材料	1,328,441.37	2,436,252.48
	小计	118,181,014.00	125,318,228.44
煤化新能源	动力及劳务	412,244,133.75	244,221,698.22
	副产品	114,390,419.09	109,809,294.09
涟钢冶金	辅助材料	311,630,418.13	316,282,162.99
涟钢环保科技	辅助材料(废渣)	75,701,076.71	147,925,716.14
涟钢机电	辅助材料、接受劳务、原材料	53,346,231.37	71,238,015.84

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

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘钢集团	动力	578,178,515.32	535,488,984.19
	钢材	3,708,855.55	11,226,693.71
	代购物资	51,129,628.91	67,475,941.43
	废弃物	32,124,725.54	97,232,503.86
	小计	665,141,725.32	711,424,123.19
湘潭瑞通	代购物资	441,905,177.65	313,962,733.31
湘潭瑞通	提供劳务	2,056,310.68	18,819,500.00

湖南湘辉	钢材		21,961,882.67
湘钢瑞泰	副产品	123,552.00	723,873.83
华菱煤焦化	代购物资	562,820,191.67	
	湘钢合计	1,672,046,957.32	1,066,892,113.00
涟钢集团	动力	404,491,346.25	450,699,884.30
	提供劳务	4,185,659.04	4,361,742.78
	钢水	14,316,175.55	
	代购物资	2,973,650.25	19,193,185.89
	小计	425,966,831.09	474,254,812.97
双菱发展	钢材	418,356,129.62	310,912,748.24
	涟钢合计	844,322,960.71	785,167,561.21
衡钢集团	动力	326,638.40	312,186.43
衡阳科盈	钢管	34,543,963.68	8,161,610.32
衡阳鸿菱	钢管	152,806,162.88	6,604,128.54
	动力	234,398.87	514,715.10
衡阳鸿涛	动力	5,498,828.80	6,419,995.10
百达先锋	动力	50,944,062.70	76,234,651.19
	租赁	572,352.00	600,969.60
	衡钢合计	244,926,407.33	98,848,256.28
华菱锡钢	提供劳务	225,000.00	204,000.00
	钢管坯	21,469,578.14	
节能发电	动力	1,244,762,050.30	940,617,346.73
	租赁	488,288.29	460,000.00
	代购物资	45,260,667.87	71,630,483.19
欣港集团	钢材	227,353,354.86	21,067,305.28
安赛乐-米塔尔	钢材	46,532,688.15	88,822,051.94
华安钢宝利	提供劳务	7,220,999.39	
盈德气体	动力	49,431,142.65	51,109,919.81

总 计		4,404,040,095.01	3,124,819,037.44
-----	--	------------------	------------------

## (3) 利息收入

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司）	35,639,538.93	24,212,092.30
湘钢集团及子公司	45,479,776.29	28,515,407.47
涟钢集团及子公司	8,381,748.20	8,087,300.07
衡钢集团及子公司	1,316,148.58	1,645,208.33
合 计	90,817,212.00	62,460,008.17

## (4) 手续费及佣金收入

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司	12,655,493.50	5,033,117.34
合 计	12,655,493.50	5,033,117.34

## (5) 利息支出

关联方	本期数	上年同期数
华菱集团及下属子公司（不包括湘钢集团、涟钢集团、湘钢集团及其下属子公司）	7,838,958.46	6,075,654.51
湘钢集团及子公司	1,286,813.01	1,301,505.69
涟钢集团及子公司	756,853.77	1,946,370.80
衡钢集团及子公司	78,066.50	57,504.03
安赛乐-米塔尔及其子公司	703,546.58	505,392.45
合 计	10,664,238.32	9,886,427.48

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保人	被担保人	担保项目	担保借款余额	
			2016 年人民币/人民币等值（元）	2015 年人民币/人民币等值（元）
华菱集团	湖南华菱钢铁股份有限公司	银行借款（人民币）	200,000,000.00	171,000,000.00
		银行借款（美元）	485,590,000.00	941,572,000.00
		小 计	685,590,000.00	1,112,572,000.00

华菱香港国际贸易有限公司	银行借款（人民币）		120,000,000.00
	银行借款（美元）	4,099,637,381.81	5,681,302,633.61
	银行借款（港币）		320,869,739.61
	小计	4,099,637,381.81	6,122,172,373.22
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款（人民币）	4,759,938,881.40	5,010,047,972.82
	银行借款（美元）	1,452,251,100.60	2,438,791,045.70
	银行承兑汇票	1,772,250,000.00	1,089,890,000.00
	小计	7,984,439,982.00	8,538,729,018.52
衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	3,838,673,290.00	3,676,609,399.82
	银行借款（美元）		173,967,990.56
	银行承兑汇票	1,281,538,517.79	1,703,425,000.00
	小计	5,120,211,807.79	5,554,002,390.38
湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款（人民币）	3,799,942,562.49	4,321,177,174.08
	银行借款（美元）	2,021,592,397.21	1,829,355,653.83
	银行承兑汇票		3,009,422,138.80
	小计	5,821,534,959.70	9,159,954,966.71
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	银行借款（人民币）	50,000,000.00	
	小计	50,000,000.00	
衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）	1,602,165,676.85	1,405,080,000.01
	银行借款（美元）	122,679,106.80	31,959,668.26
	银行承兑汇票		1,131,663,417.00
	小计	1,724,844,783.65	2,568,703,085.27
湖南华菱涟钢薄板有限公司	银行借款（人民币）	1,350,000,000.00	1,250,000,000.00
	银行承兑汇票	353,000,000.00	821,000,000.00
	小计	1,703,000,000.00	2,071,000,000.00
湖南华菱电子商务有限公司	银行借款（人民币）		10,000,000.00
	银行承兑汇票	99,995,000.00	

		小 计	99,995,000.00	10,000,000.00
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	银行借款（人民币）	2,488,080,000.00	2,269,000,000.00
		银行承兑汇票	250,000,000.00	
		小 计	2,738,080,000.00	2,269,000,000.00
	合 计		30,027,333,914.95	37,406,133,834.10
湘钢集团	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款（人民币）	240,000,000.00	490,000,000.00
		银行承兑汇票	586,700,000.00	680,000,000.00
	合 计		826,700,000.00	1,170,000,000.00
涟钢集团	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款（人民币）	174,000,000.00	199,000,000.00
		银行借款(美元)	106,138,392.02	60,287,384.16
		银行承兑汇票	501,000,000.00	543,000,000.00
		小 计	781,138,392.02	802,287,384.16
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款（人民币）	519,800,000.00	
	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）	75,000,000.00	125,000,000.00
	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	337,500,000.00	287,500,000.00
		银行承兑汇票	300,000,000.00	200,000,000.00
		小 计	637,500,000.00	487,500,000.00
	合 计		2,013,438,392.02	1,414,787,384.16
华菱控股	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	银行借款（人民币）	1,646,800,000.00	1,643,000,000.00
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款（人民币）	515,300,000.00	492,700,000.00
	湖南华菱涟钢薄板有限公司	银行借款（人民币）	243,000,000.00	268,850,000.00
	衡阳华菱钢管有限公司	银行借款（人民币）	190,000,000.00	230,000,000.00
	衡阳华菱连轧管有限公司	银行借款（人民币）	147,200,000.00	184,000,000.00
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	银行借款（美元）	29,492,692.61	
	合 计		2,771,792,692.61	2,818,550,000.00

总计			35,639,264,999.58	42,809,471,218.26
----	--	--	-------------------	-------------------

### 3. 其他关联交易

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

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

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

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

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据-商业承兑汇票					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	13,000,000.00		1,108,359,198.25	
	湘钢集团及子公司	126,077,749.64		253,960,000.00	
	涟钢集团及子公司	239,769,454.29			
小计		378,847,203.93		1,362,319,198.25	
预付款项					
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)			892,503.89	
	涟钢集团及子公司			234,354.04	
小计				1,126,857.93	
发放贷款及垫款					
	华菱集团下属子公司(不包括湘	516,200,000.00		401,022,610.74	

	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	415,700,000.00		477,568,527.47	
	涟钢集团及子公司	10,000,000.00		110,000,000.00	
	衡钢集团及子公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
小 计		971,900,000.00		1,018,591,138.21	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	189,382,974.26	25,175,002.92
	湘钢集团及子公司	30,992,017.58	48,055,546.18
	涟钢集团及子公司	20,099,249.24	55,163,604.25
	衡钢集团及子公司	93,868,295.52	45,187,177.22
小 计		334,342,536.60	173,581,330.57
预收款项			
	湘钢集团及子公司	5,439,000.00	2,808,270.96
	涟钢集团及子公司	779,593.91	7,224,804.55
	衡钢集团及子公司	187,515.70	6,303,526.10
小 计		6,406,109.61	16,336,601.61
其他应付款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	784,463,566.72	112,841,157.09
	湘钢集团及子公司	28,591,178.85	18,247,416.80
	涟钢集团及子公司	20,332,092.92	214,790,431.97
	衡钢集团及子公司	2,503,733.49	5,002,634.38
	安赛乐-米塔尔子公司		293,087.70
小 计		835,890,571.98	351,174,727.94

吸收存款			
	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	781,274,772.25	930,609,712.97
	湘钢集团及子公司	182,338,548.28	141,651,393.93
	涟钢集团及子公司	17,720,459.41	61,252,107.25
	衡钢集团及子公司	14,079,284.26	25,755,301.15
小 计		995,413,064.20	1,159,268,515.30
应付股利			
	华菱集团	87,025,239.33	66,025,239.33
小 计		87,025,239.33	66,025,239.33
其他流动负债			
	歆华租赁	300,000,000.00	963,140,000.00
小 计		300,000,000.00	963,140,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

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

### (二) 或有事项

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

#### 2. 其他或有事项

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

国有股。本公司已于 2012 年度向国务院国有资产监督管理委员会申请免除华菱湘钢所持平煤股份股权的转持义务，尚待批复。

## 十二、资产负债表日后事项

### 重大资产重组事项

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

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

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

2017 年 1 月 11 日，公司上述重大资产重组方案通过了中国证监会并购重组委审核，并于 2017 年 2 月 21 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司向湖南财信金融控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕250 号），批复主要内容如下：

（1）核准公司向财信金控发行 2,243,618,980 股股份、向深圳润泽发行 100,866,060 股股份购买相关资产；（2）核准公司非公开发行不超过 2,314,049,586 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。（3）核准公司的财富证券 5%以上股权实际控制人资格。

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

## 十三、其他重要事项

## (一) 分部信息

## 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

## 2. 报告分部的财务信息

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

项目	钢铁		
	湘潭区域	娄底区域	衡阳区域
对外交易收入	21,827,599,067.74	17,125,786,069.20	4,259,358,470.34
分部间交易收入	217,252,897.55	2,387,577,162.61	277,887,817.81
对联营和合营企业的投资收益	27,217,231.25	27,217,231.25	593,863.24
当期资产减值损失	3,501,494.22	14,829,459.18	397,052,460.38
折旧和摊销费用	1,143,741,525.23	1,080,407,689.69	475,712,425.91
财务费用	609,888,336.11	860,753,482.45	415,744,287.78
利润总额(亏损总额)	121,459,565.99	161,856,534.81	-1,397,098,499.42
所得税费用	3,149,821.47	94,710.70	-2,138,733.37
净利润(净亏损)	118,309,744.52	161,761,824.11	-1,394,959,766.05
资产总额	23,773,902,676.66	24,866,212,465.42	13,094,054,480.53
负债总额	19,527,673,299.11	23,053,146,027.39	12,190,146,504.83

(续上表)

项目	金融	其他	抵销	合计
对外交易收入	127,032,152.84	6,609,840,426.17		49,949,616,186.29
分部间交易收入	77,729,568.45	430,568,444.66	-3,391,015,891.08	

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

### 3. 对外交易收入的细分信息

(1) 本公司按不同产品、劳务列示的对外交易收入的信息如下：

项 目	营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入）	营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出）
销售产品	49,811,470,594.33	46,467,511,556.13
其中：棒材	8,500,357,936.34	7,608,076,817.63
宽厚板	9,215,799,261.98	8,368,543,016.76
钢管	4,229,274,751.19	4,438,263,691.31
线材	3,057,251,938.27	2,752,721,344.23
热轧板卷	8,928,150,949.27	8,216,364,274.05
冷轧板卷	3,887,612,016.97	3,792,065,731.84
镀锌卷	2,052,664,989.97	1,970,307,583.16
其他	9,940,358,750.34	9,321,169,097.15
金融服务	138,145,591.96	44,640,284.96
合 计	49,949,616,186.29	46,512,151,841.09

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

项 目	营业收入（包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入）	营业成本（包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出）
国内	46,175,792,481.34	43,283,367,711.94
国外	3,773,823,704.95	3,228,784,129.15

合 计	49,949,616,186.29	46,512,151,841.09
-----	-------------------	-------------------

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来	6,559,487.00	100.00			6,559,487.00
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,559,487.00	100.00			6,559,487.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来	15,444,417.58	99.90			15,444,417.58
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,540.00	0.10			15,540.00
合 计	15,459,957.58	100.00			15,459,957.58

##### (2) 应收账款金额前 5 名情况

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

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	2,221,069,143.88	99.97			2,221,069,143.88
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	742,677.51	0.03			742,677.51
合计	2,221,811,821.39	100.00			2,221,811,821.39

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
内部往来	2,646,952,139.11	99.94			2,646,952,139.11
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,507,561.79	0.06			1,507,561.79
合计	2,648,459,700.90	100.00			2,648,459,700.90

## 2) 账龄分析如下

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,445,191,940.05		
1-2 年	110,691.87		
3-4 年	4,973.33		
3 年以上	776,504,216.14		
小计	2,221,811,821.39		

## (2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来款	2,221,069,144.12	2,646,952,139.11
应收暂付款		409,217.57
其他	742,677.27	1,098,344.22
合计	2,221,811,821.39	2,648,459,700.90

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南华菱涟源钢铁有限公司	内部往来	1,145,417,060.48	51.55	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	内部往来	679,009,216.77	30.57	
衡阳华菱钢管有限公司	内部往来	150,142,866.63	6.76	
衡阳华菱连轧管有限公司	内部往来	156,500,000.00	7.04	
深圳华菱商业保理有限公司	内部往来	90,000,000.00	4.05	
小计		2,221,069,143.88	99.97	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

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

## (续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,652,347,303.44		13,652,347,303.44
合计	13,652,347,303.44		13,652,347,303.44

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	4,724,194,877.47			4,724,194,877.47

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

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,218,841,018.59	1,218,841,018.59
湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,299,616,014.19	5,299,616,014.19
衡阳华菱钢管有限公司	66,656,616.18	66,656,616.18
华菱香港国际贸易有限公司		
华菱钢管控股有限公司		
湖南华菱电子商务有限公司	4,265,184.72	4,265,184.72
华菱钢铁（新加坡）有限公司		
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司		
华菱安赛乐米塔尔电工钢有限公司		
深圳华菱商业保理有限公司		
湘潭华菱节能发电有限公司		
小 计	6,589,378,833.68	6,589,378,833.68

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

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

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,974,548.83	7,086,200.39
合 计	-6,974,548.83	7,086,200.39

**十五、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,064,242.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	36,558,718.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	72,900,593.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,346,478.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	63,741,547.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,056,227.58	
少数股东权益影响额(税后)	3,688,818.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,996,501.42	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

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

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	103,142,776.58	详见财务报表附注营业外收入之注释
小 计	103,142,776.58	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.62	-0.350	-0.350

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.46	-0.369	-0.369
-------------------------	--------	--------	--------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,055,166,753.10	
非经常性损益	B	56,996,501.42	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,112,163,254.52	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,275,783,201.83	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益	I1	19,160,131.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	对子公司增资影响资本公积减少	I2	-556,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,757,362,516.18	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-15.62%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-16.46%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,055,166,753.10
非经常性损益	B	56,996,501.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,112,163,254.52
期初股份总数	D	3,015,650,025.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H$ $\times I/K-J$	3,015,650,025.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.350
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.369

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2016年在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

湖南华菱钢铁股份有限公司

法定代表人：曹慧泉

2017年4月27日