

湖南华菱线缆股份有限公司  
审 阅 报 告



# 目 录

一、审阅报告 .....	第 1 页
二、财务报表 .....	第 2—4 页
(一) 资产负债表 .....	第 2 页
(二) 利润表 .....	第 3 页
(三) 现金流量表 .....	第 4 页
三、财务报表附注 .....	第 5—21 页



## 审 阅 报 告

天健审〔2021〕2-206号

湖南华菱线缆股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称华菱线缆公司）财务报表，包括2021年3月31日的资产负债表，2021年1-3月的利润表和现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是华菱线缆公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问华菱线缆公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映华菱线缆公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

二〇二一年四月二十日

# 资产负债表

2021年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:湖南华菱线缆股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	234,937,364.60	397,499,900.16	短期借款		414,452,379.99	310,739,541.10
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产		9,780,100.00	8,272,875.00	衍生金融负债			
应收票据		169,612,267.14	222,092,727.83	应付票据			52,000,000.00
应收账款	2	601,119,683.47	455,771,402.57	应付账款		160,783,249.24	96,062,783.42
应收款项融资		16,614,316.87	21,956,789.59	预收款项			
预付款项		13,330,180.95	2,013,495.99	合同负债		26,857,207.82	25,808,955.52
其他应收款		25,717,984.77	20,179,524.40	应付职工薪酬			1,928,270.00
存货	3	399,655,196.80	231,048,628.68	应交税费		11,034,763.79	24,544,133.32
合同资产				其他应付款		107,225,901.95	91,405,795.31
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		12,201,630.84	12,503,280.40
其他流动资产		5,527,016.62	5,722,279.29	其他流动负债		52,453,725.15	70,867,942.36
流动资产合计		1,476,294,111.22	1,364,557,623.51	流动负债合计		785,008,858.78	685,860,701.43
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		40,049,194.45	40,048,333.33
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		1,190,042.53	
其他权益工具投资				长期应付款		24,724,263.28	25,124,820.82
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		24,475,055.18	48,320,216.34	预计负债			
固定资产		149,112,138.05	140,084,723.87	递延收益			
在建工程		30,185,167.40	12,501,315.97	递延所得税负债		1,467,015.00	1,240,931.25
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		67,430,515.26	66,414,085.40
使用权资产		1,335,366.05		负债合计		852,439,374.04	752,274,786.83
无形资产		52,493,133.27	42,877,732.88	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		400,818,000.00	400,818,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中:优先股			
递延所得税资产		20,024,611.17	16,837,277.74	永续债			
其他非流动资产		856,569.00	674,405.00	资本公积		121,980,600.00	121,980,600.00
非流动资产合计		278,482,040.12	261,295,671.80	减:库存股			
				其他综合收益		7,722,972.50	7,000,833.75
资产总计		1,754,776,151.34	1,625,853,295.31	专项储备			
				盈余公积		54,238,577.47	54,238,577.47
				未分配利润		317,576,627.33	289,540,497.26
				所有者权益合计		902,336,777.30	873,578,508.48
				负债和所有者权益总计		1,754,776,151.34	1,625,853,295.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2021年1-3月

会企02表

编制单位：湖南华菱线缆股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	1	389,213,169.17	303,918,009.88
减：营业成本	1	278,184,792.04	244,666,224.45
税金及附加		2,082,977.89	2,115,499.93
销售费用	2	46,427,464.27	20,881,880.29
管理费用		12,660,802.53	7,523,913.33
研发费用		13,570,564.95	9,323,392.97
财务费用		2,871,442.56	3,605,915.89
其中：利息费用		3,402,604.66	3,927,496.72
利息收入		1,101,257.23	751,061.52
加：其他收益			640,615.61
投资收益（损失以“-”号填列）			-163,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		657,650.00	-2,459,050.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,150,173.76	-2,559,714.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-318,843.38	-3,626,684.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,603,757.79	7,633,049.62
加：营业外收入		639,959.32	674,807.52
减：营业外支出			101,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,243,717.11	8,206,857.14
减：所得税费用		4,207,587.04	1,054,340.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,036,130.07	7,152,516.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,036,130.07	7,152,516.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		722,138.75	-21,713,935.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		722,138.75	-21,713,935.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		722,138.75	-21,713,935.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		28,758,268.82	-14,561,418.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.02
（二）稀释每股收益		0.07	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
熊硕

  
1-7-5

  
张艳



# 现金流量表

2021年1-3月

会企03表

编制单位：湖南华菱线缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-3月	2020年1-3月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,061,194.76	152,904,235.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,381,530.30	12,925,147.66
经营活动现金流入小计		241,442,725.06	165,829,383.62
购买商品、接受劳务支付的现金		418,155,347.02	303,978,681.07
支付给职工以及为职工支付的现金		30,785,019.90	22,692,828.51
支付的各项税费		25,888,278.50	8,606,890.04
支付其他与经营活动有关的现金		37,383,754.83	21,459,837.98
经营活动现金流出小计		512,212,400.25	356,738,237.60
经营活动产生的现金流量净额		-270,769,675.19	-190,908,853.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,035.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		181,035.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,179,450.55	4,924,902.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,179,450.55	4,924,902.88
投资活动产生的现金流量净额		-11,998,415.55	-4,924,902.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		178,000,000.00	183,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		178,000,000.00	183,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	130,001,378.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,551,915.89	3,561,503.42
支付其他与筹资活动有关的现金		134,100.00	215,445.00
筹资活动现金流出小计		43,686,015.89	133,778,326.68
筹资活动产生的现金流量净额		134,313,984.11	49,221,673.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		377,537,845.01	347,411,206.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		229,083,738.38	200,799,123.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 湖南华菱线缆股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1-3月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南华菱线缆股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府湘政函字〔2003〕17号批复同意,以湘潭钢铁集团有限公司(以下简称湘钢集团)为主发起人,与湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称华菱集团)、上海迪策科技发展有限公司、湘潭市经济建设投资公司(以下简称湘潭经建投公司)、湘潭电化集团有限公司共同发起设立,于2003年7月1日在湘潭市市场监督管理局登记注册,成立时注册资本3,500.00万元。公司现持有统一社会信用代码为914303007483865809的营业执照,注册资本40,081.80万元,股份总数40,081.80万股(每股面值1元)。经历次股权变更后,公司目前的股东为湖南湘钢资产经营有限公司(以下简称湘钢资产经营公司)、华菱集团、湘潭经建投公司、湖南迪策投资有限公司、湖南兴湘投资控股集团有限公司(以下简称兴湘集团)、长沙新湘先进设备制造投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳华菱锐士一号投资合伙企业(有限合伙)、湘潭凤翼众赢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、杭州富阳宇纳衡富投资合伙企业(有限合伙)。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电线电缆的研发、生产、销售。产品有电力电缆、特种电缆、电气装备用电缆、裸导线;提供的劳务有房屋租赁、仓储保管。

### 二、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,除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,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。

### 三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简

第5页共21页

称新租赁准则)。

1. 对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同, 公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2. 公司作为承租人, 根据新租赁准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	5,722,279.29	-161,886.79	5,560,392.50
使用权资产		1,571,018.88	1,571,018.88
一年内到期的非流动负债	12,503,280.40	923,471.73	13,426,752.13
租赁负债		485,660.36	485,660.36

(2) 2020 年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节过程

项 目	金 额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,760,647.47
减: 采用简化处理的最低租赁付款额	189,628.59
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	1,571,018.88
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	3.85%
2021 年 1 月 1 日租赁负债(含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债)	1,409,132.09

(3) 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日前的经营租赁, 公司(作为承租人)在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整的原则计量使用权资产。

3. 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁, 公司将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁作为短期租赁处理。对于短期租赁, 公司采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 未对该租赁按照追溯调整法处理。

4. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。



#### 四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

#### 五、性质特别或者金额异常的财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据，期末数指 2021 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2021 年 1 月-3 月，上年度可比中期指 2020 年 1 月-3 月。

##### （一）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	21,483.33	11,154.94
银行存款	218,305,091.13	374,194,288.26
其他货币资金	16,610,790.14	23,294,456.96
合 计	234,937,364.60	397,499,900.16

##### （2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	5,853,626.22	6,962,055.15
票据保证金		13,000,000.00
合 计	5,853,626.22	19,962,055.15

##### 2. 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(%)	
按组合计提坏账准备	634,900,100.25	100.00	33,780,416.78	5.32	601,119,683.47
合 计	634,900,100.25	100.00	33,780,416.78	5.32	601,119,683.47

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	486,602,376.89	100.00	30,830,974.32	6.34	455,771,402.57
合 计	486,602,376.89	100.00	30,830,974.32	6.34	455,771,402.57

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	463,484,667.52	9,269,693.35	2.00
7-12 个月	83,548,654.53	4,177,432.73	5.00
1-2 年	56,919,106.50	5,691,910.65	10.00
2-3 年	21,720,410.46	6,516,123.14	30.00
3-4 年	5,510,021.63	4,408,017.30	80.00
4 年以上	3,717,239.61	3,717,239.61	100.00
小 计	634,900,100.25	33,780,416.78	5.32

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,830,974.32	2,949,442.46						33,780,416.78
小 计	30,830,974.32	2,949,442.46						33,780,416.78

(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
中国铁建股份有限公司	91,368,872.36	14.39	4,710,817.30
中国航天科技集团有限公司	73,865,974.66	11.63	1,572,136.36
中国中铁股份有限公司	69,453,480.23	10.94	4,641,631.73
中国建筑股份有限公司	37,727,716.99	5.94	1,272,598.47
中国冶金科工集团有限公司	29,269,532.89	4.61	701,417.27
小 计	301,685,577.13	47.51	12,898,601.13

应收账款金额前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司的应收账款余额汇总后披露。

### 3. 存货

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,797,123.84	510,071.53	70,287,052.31	38,394,231.31	518,025.77	37,876,205.54
在产品	97,233,769.53		97,233,769.53	51,436,271.07		51,436,271.07
库存商品	227,818,099.39	397,215.18	227,420,884.21	138,323,634.75	243,423.46	138,080,211.29
周转材料	4,713,490.75		4,713,490.75	3,655,940.78		3,655,940.78
合 计	400,562,483.51	907,286.71	399,655,196.80	231,810,077.91	761,449.23	231,048,628.68

#### (2) 存货跌价准备

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回或其他	
原材料	518,025.77	11,283.71		19,237.95		510,071.53
库存商品	243,423.46	307,559.67		153,767.95		397,215.18
小 计	761,449.23	318,843.38		173,005.90		907,286.71

##### 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	<p>①直接用于出售的，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。</p> <p>②需要经过加工的，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。</p>	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

#### (二) 利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	383,268,803.13	298,932,613.83

其他业务收入	5,944,366.04	4,985,396.05
营业成本	278,184,792.04	244,666,224.45

(2) 收入按主要类别的分解信息

本中期

报告分部	主营业务	其他业务	小 计
主要经营地区			
华中地区	165,841,016.14	5,412,153.78	171,253,169.92
华东地区	78,501,674.50		78,501,674.50
华北地区	64,223,254.67		64,223,254.67
西南地区	34,830,325.47		34,830,325.47
西北地区	27,021,837.72		27,021,837.72
华南地区	12,121,307.04		12,121,307.04
东北地区	729,387.59		729,387.59
小 计	383,268,803.13	5,412,153.78	388,680,956.91
主要产品类型			
销售产品	383,268,803.13	5,317,652.12	388,586,455.25
提供服务[注]		94,501.66	94,501.66
小 计	383,268,803.13	5,412,153.78	388,680,956.91
收入确认时间			
商品(在某一时点转让)	383,268,803.13	5,317,652.12	388,586,455.25
服务(在某一时段内提供)		94,501.66	94,501.66
小 计	383,268,803.13	5,412,153.78	388,680,956.91

[注] 提供服务收入金额未包含房屋租金收入 532,212.26 元

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的 比例(%)
华菱控股集团有限公司	49,872,549.95	13.01
中国航天科技集团有限公司	48,808,649.85	12.73

中国冶金科工集团有限公司	28,654,387.32	7.48
中国铁建股份有限公司	21,585,547.38	5.63
中国中铁股份有限公司	12,988,007.44	3.39
小 计	161,909,141.94	42.24

(4) 其他说明

报告期内主营业务收入前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司汇总披露的。

2. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期
销售服务费	25,483,638.02	4,878,117.98
职工薪酬及业务费	14,925,151.09	11,175,230.11
仓储及物流费用	4,009,429.25	2,173,362.67
广告及宣传费	1,004,186.17	1,020,166.36
办公、差旅及招待费	293,118.91	314,588.04
招投标费用	260,974.55	447,021.52
检测及评审费	119,115.83	600,827.75
其他	331,850.45	272,565.86
合 计	46,427,464.27	20,881,880.29

**六、关联方关系及其交易**

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
湘钢资产经营公司	湖南湘潭市	金融业	30,000	55.7268	55.7268

本公司最终控制方是湖南省国资委。

湖南省国资委通过控制湖南省水运建设投资集团有限公司、湖南发展资产管理集团有限公司、华菱控股、兴湘集团等合计间接控制本公司 83.67%股份，为本公司的实际控制人。

2. 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
衡阳华菱连轧管有限公司	华菱连轧管	受最终控股股东同一控制
湖南华菱节能环保科技有限公司	华菱节能环保	受最终控股股东同一控制
湖南华菱涟钢薄板有限公司	华菱薄板	受最终控股股东同一控制
湖南华菱涟源钢铁有限公司	华菱涟钢	受最终控股股东同一控制
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	华菱湘钢	受最终控股股东同一控制
湖南建钢工程监理有限公司	建钢工程监理	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金材料	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢金属材料科技有限公司	湘钢金属材料	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢瑞安保安服务有限公司	湘钢瑞安	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢冶金炉料有限公司	湘钢冶金炉料	受最终控股股东同一控制
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	华菱汽车板	受最终控股股东同一控制
涟钢房地产开发有限公司	涟钢房地产开发	受最终控股股东同一控制
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团	受最终控股股东同一控制
湘潭湘钢瑞兴有限公司	湘钢瑞兴	受最终控股股东同一控制
阳春新钢铁有限责任公司	阳春新钢	受最终控股股东同一控制
湖南省冶金规划设计院有限公司	冶金规划设计院	受最终控股股东同一控制
湘潭市高新区浩宇加油站有限公司[注3]	浩宇加油站	受最终控股股东同一控制
湖南顺祥物流有限公司[注3]	顺祥物流	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	湘钢鑫通炉料	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	湘钢梅塞尔	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	京诚湘重	最终控股股东下属企业的联营企业
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	宁乡湘钢梅塞尔	公司监事刘伯龙、公司董事长王树春、湘钢集团执行董事李建宇担任其董事
湖南盐业股份有限公司	湖南盐业	公司独立董事杨平波担任其独立董事
杭州高新橡塑材料股份有限公司	杭州高新橡塑	[注1]

中冶长天国际工程有限责任公司	中冶长天国际	华菱控股董事周应其曾任其董事
贵州水城矿业股份有限公司	贵州水城矿业	[注 2]

[注 1] 公司离任独立董事担任其董事, 2021 年起不再为公司关联方

[注 2] 系公司最终控股股东董事曾担任其董事, 2021 年起不再为公司关联方

## (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

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
京诚湘重	1,926,605.50	市场定价		
浩宇加油站	29,203.54	市场定价	35,398.23	市场定价
湘钢梅塞尔	77,316.38	市场定价		
湖南盐业	2,230.09	市场定价		
华菱湘钢	24,528.30	市场定价	20,754.72	市场定价
小 计	2,059,883.81		56,152.95	

#### (2) 出售商品的关联交易

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
华菱涟钢	25,953,493.76	市场定价	3,773,625.54	市场定价
华菱湘钢	25,793,855.20	市场定价	4,004,809.90	市场定价
宁乡湘钢梅塞尔			1,446,521.24	市场定价
阳春新钢	1,039,414.78	市场定价	547,727.62	市场定价
中冶长天国际	2,709,773.14	市场定价	8,047,338.94	市场定价
贵州水城矿业			2,125,455.18	市场定价
涟钢机电			540,789.64	市场定价
华菱连轧管			221,238.94	市场定价
湘钢瑞兴			59,270.54	市场定价

涟钢冶金材料			27,230.97	市场定价
华菱汽车板			16,002.66	市场定价
湘钢金属材料	16,928.28	市场定价	15,156.48	市场定价
湘钢瑞安	9,484.96	市场定价	11,189.29	市场定价
湘钢鑫通炉料	73,727.43	市场定价	7,052.21	市场定价
顺祥物流	2,552.21	市场定价		
京诚湘重	433,391.18	市场定价		
冶金规划设计院	56,493.36	市场定价		
湘钢梅塞尔	582,309.74	市场定价		
小 计	56,671,424.04		20,843,409.15	

(3) 提供劳务的关联交易

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
华菱湘钢			63,106.80	市场定价
湘钢瑞兴			14,563.11	市场定价
湘钢金属材料	89,793.20	市场定价	89,793.20	市场定价
湘钢冶金炉料			95,575.24	市场定价
小 计	89,793.20		263,038.35	

2. 关联租赁收入情况

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
华菱湘钢			144,990.09	市场定价
湘钢冶金炉料			8,019.76	市场定价
湘钢金属材料	532,212.26	市场定价	532,212.26	市场定价
华菱节能环保			17,857.14	市场定价
湘钢瑞兴			225,056.63	市场定价
小 计	532,212.26		928,135.88	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘钢集团	10,000,000.00	2020/2/29	2022/1/31	否
湘钢集团	30,000,000.00	2020/2/29	2023/1/31	否
湘钢集团	10,000,000.00	2020/6/9	2021/6/8	否
湘钢集团	20,000,000.00	2020/8/10	2021/8/9	否
湘钢集团	50,000,000.00	2020/9/14	2021/9/9	否
湘钢集团	10,000,000.00	2020/6/11	2021/6/11	否
湘钢集团	30,000,000.00	2021/2/2	2022/2/1	否
湘钢集团	20,000,000.00	2021/2/10	2022/2/9	否
湘钢集团	30,000,000.00	2021/3/18	2022/3/17	否
小 计	210,000,000.00			

#### 4. 其他关联交易

##### (1) 担保费

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
湘钢集团	153,264.06	协议定价	33,875.00	协议定价
小 计	153,264.06		33,875.00	

##### (2) 涉及关联方的债权转移

关联方名称	本中期	上年度可比中期
华菱湘钢	6,680,000.00	
华菱涟钢		1,373,500.00
小 计	6,680,000.00	1,373,500.00

公司对下游客户销售电缆，形成应收债权；同时，关联方华菱湘钢、华菱涟钢等因为从事钢铁生产业务，向上述客户采购商品，形成应付债务。公司通过与关联方及上述客户签订《债权债务转让协议》，将公司对上述客户的债权转移成为对关联方的债权，并由关联方根据其对该等客户的采购付款进度对公司进行支付。

##### (三) 关联方未结算项目

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	华菱涟钢	2,645,917.15	34,673.20	6,533,700.00	91,000.00
	华菱湘钢	5,000,000.00		5,500,000.00	
	湘钢鑫通炉料	400,000.00		400,000.00	
	阳春新钢	1,440,000.00	28,800.00	1,340,000.00	18,800.00
	湘钢金属材料	220,000.00		164,657.40	
	湘钢梅塞尔	194,754.00		1,300,000.00	
	京诚湘重	200,000.00		200,000.00	
	中冶长天国际	2,900,000.00		4,900,000.00	
	涟钢建设	500,000.00		1,100,000.00	
小 计		13,500,671.15	63,473.20	21,438,357.40	109,800.00
应收账款					
	华菱涟钢	18,505,544.09	370,110.88	5,715,156.03	114,303.12
	阳春新钢	3,689.53	73.79	9,150.83	183.02
	华菱湘钢	8,739,033.45	174,780.67		
	京诚湘重	509,504.55	10,190.09	309,772.45	6,195.45
	涟钢房地产开发	3,641.86	3,641.86	3,641.86	3,641.86
	华菱连轧管	25,000.00	2,500.00	25,000.00	1,250.00
	湘钢梅塞尔	800,136.50	20,266.53	342,029.50	7,950.59
	宁乡湘钢梅塞尔	169,804.63	8,490.23	169,804.63	8,490.23
	湘钢鑫通炉料	83,312.00	1,666.24		
	中冶长天国际	778,717.65	15,574.35		
	贵州水城矿业			180,747.77	3,614.96
	涟钢建设	67,168.55	1,343.37	67,168.55	1,343.37
	冶金规划设计院	248,000.36	4,960.01	248,000.36	4,960.01
小 计		29,933,553.17	613,598.02	7,070,471.98	151,932.61
应收款项融资					



项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华菱涟钢			100,000.00	
	华菱湘钢	1,664,980.00			
	阳春新钢			500,000.00	
小 计		1,664,980.00		600,000.00	
其他应收款					
	冶金规划设计院	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
	涟钢冶金材料	1,500.00	75.00		
小 计		51,500.00	2,575.00	50,000.00	2,500.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款			
	建钢工程监理		199,000.00
	杭州高新橡塑		52,410.85
	浩宇加油站	29,203.54	40,000.00
	湘钢梅塞尔	24,922.50	17,797.50
小 计		54,126.04	309,208.35
合同负债			
	华菱湘钢		15,929,203.54
	湘钢瑞兴	4,523.01	4,523.01
	中冶长天国际		193,322.49
	华菱薄板	13,990.84	13,990.84
小 计		18,513.85	16,141,039.88
其他应付款			
	湘钢冶金炉料	48,946.90	48,946.90
	华菱节能环保	6,250.00	6,250.00
小 计		55,196.90	55,196.90
一年内到期的非流动负债			

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
	湘钢金属材料	1,573,379.45	1,554,338.82
	湘钢集团	628,251.39	936,858.25
小 计		2,201,630.84	2,491,197.07
长期应付款			
	湘钢金属材料	12,519,060.41	12,919,617.95
	湘钢集团	12,205,202.87	12,205,202.87
小 计		24,724,263.28	25,124,820.82

## 七、其他重要事项

### (一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重要或有事项。

### (三) 承诺事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (四) 资产受限情况

截至期末,本公司资产受限情况如下:

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,853,626.22	保函保证金
合 计	5,853,626.22	

## 八、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本中期
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	177,059.32
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)	400,000.00
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	657,650.00
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	62,900.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,297,609.32
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	194,641.40
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,102,967.92

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

本中期

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	3.16	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.07	0.07

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,036,130.07	
非经常性损益	B	1,102,967.92	
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	26,933,162.15	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	873,578,508.48	
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	确认其他综合收益引起的归属于公司普通股股东的净资产	I	722,138.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1.5
报告期月份数	K	3	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	887,957,642.89	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.16%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.03%	

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	23,493.74	39,749.99	-40.90%	主要系随收入规模增加，采购付款增加
应收账款	60,111.97	45,577.14	31.89%	主要系收入规模增加和客户款项结算周期影响，销售回款主要集中在下半年
存货	39,965.52	23,104.86	72.97%	主要系随收入规模增加，为保证交货，生产储备增加所致
投资性房地产	2,447.51	4,832.02	-49.35%	主要系公司将部分房屋由出租转为自用
在建工程	3,018.52	1,250.13	1.41 倍	主要系公司生产改造及募投项目投入
短期借款	41,445.24	31,073.95	33.38%	主要系新增借款补充流动资金

应付票据		5,200.00	8.59%	主要系随收入规模增加, 应付采购款增加
应付账款	16,078.32	9,606.28		
应交税费	1,103.48	2,454.41	-55.04%	主要系本期缴纳期初税费导致余额减少
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	38,921.32	30,391.80	28.07%	主要系本期公司市场份额扩大, 收入成本同时增加
营业成本	27,818.48	24,466.62	13.70%	
销售费用	4,642.75	2,088.19	1.22 倍	主要系随着收入增长, 相应运费及销售业务费增加所致
公允价值变动收益	65.77	-245.91	-1.26 倍	主要系期货持仓盈利对应无效部分增加
所得税费用	420.76	105.43	2.99 倍	主要系税前利润增加, 所得税费用相应增加







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
公众版，了解更多  
信息，备案，许可，监管  
信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定  
的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020年03月3日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44  
发证时间：二〇一一年十一月八日  
证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名: 郑生军  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1976-02-18  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 天健会计师事务所·特快通道  
 Working unit: 一号楼·湖南分所  
 身份证号码: 43011119760216371X  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

证书编号: 430100020289  
 No. of certificate: \_\_\_\_\_  
 发证机构: 湖南省注册会计师协会  
 Issuing authority: Hunan Association of CPAs  
 发证日期: 2004 年 05 月 17 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_



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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



仅为湖南华菱线缆股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





注册号: 330000016029  
 姓名: 周融  
 性别: 女  
 出生日期: 1985-05-17  
 工作单位: 天健会计师事务所 湖南分公司  
 身份证号: 430102198505170022



姓名: 周融  
 性别: 女  
 出生日期: 1985-05-17  
 工作单位: 天健会计师事务所 湖南分公司  
 身份证号: 430102198505170022



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周融是中国注册会计师，未经周融本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。