

**湖南钢铁集团有限公司公司债券年度报告
(2022 年)**

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	17
一、公司信用类债券基本信息	17
二、公司债券募集资金使用和整改情况	23
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	26
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	26
五、增信措施情况	27
六、中介机构情况	27
第三节 重大事项	28
一、审计情况	28
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	28
三、合并报表范围变化情况	28
四、主要资产项目情况	28
五、报告期内亏损情况	29
六、资产受限情况	29
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况	30
八、资金占款情况	30
九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	30
十、有息负债变动和逾期情况	31
十一、重要子公司或参股公司情况	31
十二、对外担保情况	32
十三、重大未决诉讼情况	32
十四、年度环境信息	32
十五、信息披露事务管理制度变更情况	32
第四节 向普通投资者披露的信息	33
第五节 财务报告	34
一、财务报表	34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	52
第七节 备查文件	53
附件一、发行人财务报告	55

释义

释义项	指	释义内容
发行人、湖南钢铁集团、公司、本公司	指	湖南钢铁集团有限公司
本报告、年度报告	指	发行人根据有关法律、法规要求，定期披露的《湖南钢铁集团有限公司公司债券年度报告（2022年）》
19 华菱 04	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第三期）
22 湖南钢铁 GN001	指	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据
22 华菱集团 SCP001	指	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2022 年度第一期超短期融资券
22 湖南钢铁 GN002	指	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第二期绿色中期票据
22 湖南钢铁 CP001	指	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第一期短期融资券
22 湖南钢铁 GN003	指	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第三期绿色中期票据（科创票据）
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
湖南发展	指	湖南发展资产管理集团有限公司
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南省政府	指	湖南省人民政府
协会	指	中国银行间市场交易商协会
深交所	指	深圳证券交易所
华菱控股	指	华菱控股集团有限公司
湘钢、湘钢集团	指	湘潭钢铁集团有限公司
涟钢、涟钢集团	指	涟源钢铁集团有限公司
衡钢、衡钢集团	指	湖南衡阳钢管（集团）有限公司
华菱钢铁	指	湖南华菱钢铁股份有限公司
华菱湘钢	指	湖南华菱湘潭钢铁有限公司
华菱涟钢	指	湖南华菱涟源钢铁有限公司
华菱衡钢、华菱钢管	指	衡阳华菱钢管有限公司
汽车板公司	指	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司
财务公司	指	湖南华菱钢铁集团财务有限公司
华菱线缆	指	湖南华菱线缆股份有限公司
迪策投资	指	湖南迪策投资有限公司

华菱资源	指	湖南华菱资源贸易有限公司
华联云创	指	湖南华联云创信息科技有限公司
FMG	指	Fortescue Metals Group Ltd
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022 年年度
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	湖南钢铁集团有限公司
中文简称	湖南钢铁集团
外文名称（如有）	HUNAN IRON AND STEEL GROUP CO., LTD.
外文名称缩写（如有）	HUNAN STEEL
法定代表人	李建宇
注册资本（万元）	200,000
实缴资本（万元）	200,000
注册地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
办公地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
邮政编码	410004
公司网址（如有）	www.chinavalin.com
电子信箱	valin37@163.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	曾顺贤
职位	董事会秘书
联系地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
电话	0731-89952705
传真	0731-89952704
电子信箱	valin_37@163.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：湖南省国资委

报告期末实际控制人姓名/名称：湖南省国资委

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东由华菱控股变更为湖南省国资委。

变更后控股股东基本信息如下：

名称	湖南省国资委
成立日期	2004年03月17日
注册资本（万元）	不适用
主要业务	监督管理湖南省属经营性国有资产及企业（不含金融类行业）
资产规模（万元）	不适用
持股比例（%）	70.65%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不适用

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

变更后的持股结构如下：

股东名称	持股比例
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	70.65%
湖南发展资产管理集团有限公司	12.85%
湖南兴湘投资控股集团有限公司	8.65%
湖南省国有投资经营有限公司	7.85%

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
李建宇	董事、副董事长（主持工作）、总经理
赵建辉	职工董事
叶新平	外部董事
贺小辉	外部董事
唐荻	外部董事
季武	外部董事
孙志能	职工监事
肖骥	副总经理
谢究圆	副总经理
曾顺贤	副总经理、董事会秘书
罗伟华	总会计师

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
方浩	外部董事	2022年10月20日	离任
季武	外部董事	2022年10月20日	就任

离任人数占报告期初总人数的 14.29%。

五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格、独立核算、自负盈亏，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与控股股东保持独立性。具体情况如下：

- 1、业务方面：公司拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。
- 2、人员方面：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障账户。
- 3、资产方面：公司拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权、专利技术等无形资产，资产产权清晰，管理有序。
- 4、机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，各部门独立运行。
- 5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。公司在银行开设独立的账户，独立依法纳税。

公司与关联方之间购买、出售、借款等各类关联交易情况，具体详见本报告附注之“八、关联方及关联交易”部分之描述。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

湖南钢铁集团是 1997 年由湖南省三大钢铁企业——湘钢、涟钢、衡钢联合组建的大型企业集团，是湖南省属第一大国有企业，担负着湖南省“省属国有企业的领头羊、全省实体经济发展的排头兵”的重要使命，在湖南省经济社会发展中发挥着重要核心骨干作用。湖南钢铁集团拥有全资、控股企业 70 余家，下辖 2 家深圳证券交易所主板上市公司，其中华菱钢铁（000932.SZ）以钢铁制造为主业，是国内以板材为主的龙头企业之一，2019 至 2022 年连续四年利润总额在 26 家钢铁企业上市公司中排名第二，稳居钢铁行业前列；华菱线缆（001208.SZ）以电线电缆制造为主业，是国内技术领先的特种专用电缆生产企业。湖南钢铁集团秉承“一业为主，集群发展”的中长期战略，同时形成了集群产业协调发展的产业布局。2022 年位列《财富》世界 500 强榜单第 421 位，成为湖南首家进入世界 500 强的本土企业。

1、钢铁业务。子公司华菱钢铁（000932.SZ）是中国南方精品钢材生产基地，拥有炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材、钢铁深加工等全流程的技术装备，主体装备、生产工艺行业领先。华菱钢铁坚持“做精做强、区域领先”的战略，实施“质量、效率、动力”三大变革，持续完善精益生产、销研产一体化、营销服务“三大战略支撑体系”建设，产品涵盖宽厚板、热冷轧薄板、线棒材和无缝钢管四大系列近万个品种规格，以优异的产品、稳定的质量、超预期的服务，在能源与油气、造船和海工、基建和桥梁、工程机械、汽车和家电等细分领域建立了领先优势。**一是助力大国重器、添彩超级工程。在能源和油气领域**，为神华宁煤制油项目、俄罗斯亚马尔项目、荔湾深海石油项目、巴基斯坦最大核电项目卡拉奇、南海西部陵水 17-2 气田开发项目、巴基斯坦 SK 水电站等项目供货；**在造船和海工领域**，先后通过全球 9 大船级社认证，为世界前三大造船企业中船集团、韩国现代和三星造船的主力供应商，为全球最大的宽扁浅吃水型半潜驳船、世界最先进的超深水双钻塔半潜式钻井平台-“蓝鲸 1 号”钻井平台等重点工程供货；**在基建和桥梁领域**，产品中标北京大兴国际机场、阿布扎比国际机场、港珠澳大桥、冬

奥会国家高山滑雪中心以及国家速滑馆等标志性工程；**在工程机械领域**，是世界最大工程机械公司卡特彼勒全球最大的中厚板供应商，是国内工程机械巨头中联、三一、徐工主要供货方。**二是新能源、新材料领域持续发力**。其中，**变压器和新能源汽车电机领域**，华菱涟钢已经积累了成熟的电工钢生产经验与理论基础，在取向电工钢基料供应方面已实现普通取向、升级版取向、高磁感取向原料系列牌号全覆盖，2022 年取向硅钢基料产销量超 40 万吨，创造新的纪录；**高强汽车板领域**，在汽车板合资公司实现与全球优秀的钢铁企业安赛乐米塔尔新技术同步共享、新产品同步上市，以强度高达 1500MPa 的 Usibor®1500 高强超轻汽车钢板为主打产品，Usibor®2000 批量供应主机厂旗舰车型，帮助汽车制造商实现车辆的最高安全评级，更能有效提升车辆防撞、安全和能源经济性，为国际知名新能源汽车、国内主流主机厂的主要供应商；**电动重卡领域**，华菱涟钢与三一联合推出全新 980MPa 轻量化底盘和大梁的电动重卡，全面落地国家减碳降碳政策。华菱涟钢已建成最大的薄规格超高强钢板热处理生产基地，进一步满足我国高端装备制造业对高性能超高强度钢板制造的需求；**光伏领域**，华菱涟钢推出 700MPa 光伏支架用免涂装高强耐候钢，在轻量化减重的同时实现免涂装，大幅降低用材成本和施工成本；**风电领域**，华菱湘钢特厚板坯连铸机提质改造项目顺利投运，为华能苍南 4 号海上风电项目供货 2 万吨管桩用钢，最大单重达 28.115 吨，最大厚度 103mm，刷新海上风电项目管桩用钢记录。**三是线棒材持续向特钢转型**。华菱湘钢依托中小棒品质提升项目等，围绕乘用车、轨道交通、机械制造等行业不断开发出新产品、拓展新客户，品种结构“优转特”迈出重要步伐。

2、电线电缆业务。子公司华菱线缆（001208.SZ）是国内特种专用电缆生产企业之一，在战略定位方面坚持“精品立企，高端致胜”的经营理念，充分挖掘特种电缆细分市场，深度服务于航空航天、武器装备、轨道交通及高速机车、矿山、新能源、工程装备、数据通信等领域，成功研发“超高温火箭点火电缆”、“宇航员用脐带电缆”并供货神舟系列载人飞船，参与 30 余条轨道交通建设项目，为矿山提供全替代进口采煤机“采矿设备用拖曳耐扭曲金属屏蔽软电缆”，参与新能源领域的景县青兰乡 50 兆瓦光伏发电项目、华润陕西关山风电项目、华能山东聊城高唐风电 1 期项目等，入选国务院国资委创建世界一流“专精特新”示范企业名单、2022 年位列“中国线缆行业 100 强”榜单第 45 名，在行业内拥有较强的竞争优势和品牌影响力。

3、集群产业业务。公司不断加强产业结构调整，业务结构多元化，进一步提升综合竞争力和可持续发展能力。其中，**金融服务领域**，拥有财务公司、融资租赁、商业保理、私募基金、基金管理、创投、保险经纪共 7 块金融牌照，公司加强资产资本优化，促进产融结合，推动公司转型升级；**资源投资领域**，公司 2009 年投资入股世界第四大铁矿石生产商 FMG，目前保持第二大股东地位。FMG 在提高

运营效率、降低成本、减债降负等方面取得了瞩目的经营成果，公司入股以来获得了稳定的铁矿石供应和较好的投资回报，能够有效平滑铁矿石价格大幅波动对钢铁主业盈利影响的风险；**资源贸易领域**，充分利用国内国际两种资源和两个市场，对标先进，争做国内一流的资源产品综合服务商；**数字化领域**，华联云创紧扣公司钢铁产业智能化、数字化转型的目标，培育核心技术，构建有力支撑。同时，为湖南国资系统提供信息化咨询服务，助力数字新湖南建设；**物流领域**，聚焦港口和航运主业，畅通物流保供渠道，控制物流成本，为公司高质量发展提供坚实基础。

报告期内，公司主要业务无重大变化。

报告期，公司积极把握下游市场机遇，努力克服上游原燃料价格高位运行的困难，全面统筹疫情防控和生产经营，加快高端化、智能化、绿色化、服务化“四化”转型升级，钢铁业务板块继续保持了相对稳定的盈利能力。同时，加强集群产业优化整合，进一步做强做优做大钢铁产业链。公司 2022 年经营业绩再创历史最优，其中，实现营业总收入 2,201.18 亿元，实现利润总额 150.27 亿元，实现息税折旧摊销前利润（EBITDA）195.82 亿元；2022 年 12 月末公司资产负债率为 54.25%，较同期历史高点降低了 30.90 个百分点；报告期财务费用为 3.13 亿元，同比降低 37.97%，较同期历史高点减少了 34.79 亿元。基于良好的经营业绩和发展前景预期，公司主体信用评级维持 AAA。

1、高端品种持续发力。

公司保持战略定力，继续瞄准工业用钢领域高端化转型方向，持续加大研发投入，推进产品结构升级调整与前瞻性工艺技术研发。报告期公司重点品种钢销量 1,588 万吨，占比 60%，较 2021 年提升 5 个百分点；13 个大类品种 90 个钢种替代“进口”，产品结构由中低端同质化向高端精品差异化转变。**华菱湘钢**宽厚板开发了超级耐磨钢、特厚 F 级船板、特厚齿条钢等高端品种，其中船用止裂钢、9Ni 钢和复合板销量取得历史突破，5.5mm 高表面质量 LNG 用特种容器 9Ni 钢试轧成功、6mm 规格首次完成批量生产；线棒材开发了高端汽车齿轮钢、非调质钢、酸性管线钢等新品种 48 个，高端汽车齿轮钢、新能源汽车齿轴用钢、高档冷镦钢等批量供货汽车零部件终端客户。**华菱涟钢**成功试制超低温压力容器用高锰钢并填补国内空白，9Ni 钢通过美国 ABS 船级社认证，取向硅钢基料产销量超 40 万吨、创造新的纪录，低焊接裂纹敏感性高强钢进入水电行业。**华菱衡钢**积极开拓高端市场，非 API 油套管同比翻番，HSG3 特殊扣系列化稳步推进，储氢气瓶管交付首单，高强度气瓶管迈上 1100MPa 等级，690 钢级起重机臂架用方管打开风电安装船市场。**汽车板公司**新增取得钢种认证 21 项，其中全球强度最高的第二代热冲压用钢 Usibor2000AS 产品获得蔚来汽车、理想汽车、广汽乘用车等多家知名主机厂商的认证

通过，并成为国内首家通过福特全球 Q1 认证的钢材供应商；全年实现汽车板销量 92.55 万吨，占比进一步提升至 80%。

2、产线结构升级提效。

报告期，公司根据国家经济发展转型升级及终端客户个性化需求，加快产线结构升级调整，为推动公司产品结构迈向高端化提供硬件支撑。其中，**华菱湘钢**中小棒品质提升项目顺利投产、精品高速线材生产线项目加速推进，有利于提升线棒材档次，助力线棒材“优转特”步伐加快；**华菱涟钢**冷轧单机架轧机项目投产、成功下线第一卷取向电工钢冷硬卷，并开工建设电工钢一期项目，预计一期第一步将于 2023 年年内投产，产品定位于中高牌号，将生产无取向电工钢成品及取向电工钢基料，有利于进一步加快华菱涟钢品种结构升级；**华菱衡钢**启动产线升级改造工程，改造完成后将有效降低能耗和工序成本，进一步提高产品质量和竞争力；**汽车板公司**二期项目已于 2022 年底投产，新增镀锌板年产能 45 万吨，并引进第三代冷成形超高强钢和锌镁合金镀层高端汽车板产品，进一步满足新能源汽车领域高速发展需求。上述项目将成为公司未来新的效益增长点。

3、对标挖潜纵深推进。

公司聚焦“指标提升”，强化绩效牵引，加大奖惩力度，狠抓项目带动，通过完善对标交流机制，细化分区域、分单位全方位对标，推进对标挖潜。一是持续优化技术经济指标，降低工序成本。报告期，公司多项技术经济指标达到行业先进水平，子公司华菱湘钢 2#高炉、新二烧在全国冶金装备对标竞赛中分别获“创先炉”“优胜炉”，华菱涟钢 7#高炉获“冠军炉”；二是继续坚持“精料+经济料”方针、低库存策略和精准对标原则，提高采购成本竞争力。公司不断优化配煤配矿结构，拓宽采购渠道、推动高价资源替代。在克服内陆企业物流成本劣势后，2022 年铁水成本低于行业平均；三是持续优化负债结构，进一步降低财务成本。2022 年 12 月末公司资产负债率为 54.25%，较同期历史高点降低了 30.90 个百分点；报告期财务费用为 3.13 亿元，同比降低 37.97%，较同期历史高点减少了 34.79 亿元。

4、绿色智能加快转型。

公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的号召，继续推进对炼铁、炼钢、烧结、焦化等关键工序的超低排放、效能提升改造，减少废弃物排放；积极推进节能新技术，加强二次能源回收利用，不断提高自发电量，降低碳排放。报告期，华菱湘钢烧结机环保及提质改造项目、华菱涟钢 4.3 米焦炉环保提质改造项目，华菱涟钢 150MW 超高温亚临界发电机组、阳春新钢 150MW 亚临界发电机组均顺利投

运，公司自发电量进一步提升至 89 亿 kWh，同比增加约 10 亿 kWh。全年实现高炉煤气零放散，相当于节约热能损失 2,960 万 GJ、节约标准煤消耗 101 万吨、减排二氧化碳量 260 万吨以上。同时，积极推进数智化改造。5G+AI+现场产线应用场景落地项目稳步推进，华菱湘钢数智云平台、宽厚板厂轧钢智慧中心等 39 个项目已落地应用，“棒材表面质检”获评工信部国家优秀智能制造场景；华菱涟钢 5G+AI 钢铁表面检测系统入选 2022 年数字湖南十大应用场景建设典型案例；华菱衡钢炼钢厂、340 厂集控系统智能化改造等项目投产使用，并获评湖南省绿色制造体系示范单位。

5、内部改革持续深化。

公司深入贯彻市场化机制，将三项制度改革推向纵深发展，激发企业活力。一是坚持以奋斗者为本，不让雷锋吃亏。实行收入与业绩指标挂钩的市场化薪酬，拉开收入差距。选拔干部注重实绩，打破论资排辈，“80 后”中层干部超过三分之一；二是进一步转变人才招聘思路，拓宽招聘渠道，积极走访国内重点高校，以高层次人才、急需紧缺人才、关键后备人才作为招聘重点，以良好机制和优厚待遇吸引人才，2022 年签约清华大学、北京大学等重点 985 院校人才创新高；三是坚持“年度综合考核、尾数淘汰”，激发中高层班子敢于担当、创新求变的工作热情。对绩效指标未达到 70%的干部就地免职，“末位淘汰”干部比例保持在 5%；四是加快推进国企改革三年行动工作，已完成 69 项重点改革任务，完成率 100%。落实省国资委“亚减去僵”、清理处置“两资两非”工作部署，全面完成 36 户压减任务。

（二）公司业务发展目标

2023 年，中央经济工作会议明确将“着力扩大国内需求”作为首要重点任务，部署了财政、货币、产业、科技、社会“五大政策”，国内经济有望复苏。其中，随着“金融 16 条”、房企融资“三支箭”政策等逐渐落地，房地产投资下行趋势有望放缓；《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》《“十四五”扩大内需战略实施方案》明确，基础设施建设仍将是稳增长的重要支撑，2022 年许多开工的新项目结转至今年，“十四五”规划中相关重大项目也相继开工，2023 年基建投资有望保持增长；在“国内国际双循环”和建设“制造强国”背景下，随着我国经济结构的转型，高技术制造业投资增速保持高位，对制造业用钢需求形成有效支撑。但也要清醒地认识到面临的困难和挑战。从宏观环境看，大国博弈加剧，国际环境日趋复杂，随着全球主要经济体制造业 PMI 指数先后跌入“荣枯线”之下，2023 年全球经济出现衰退的可能性增大，海外钢材需求整体走弱；从钢铁行业看，自 2022 年下半年以来，钢铁行业出现大面积亏损，同时行业集中度低、上游强势，焦煤和矿石价格仍然高企。在国家“碳达峰、碳中和”政策背景下，钢铁行业产能、产量“双控”或将处于常态化，行业兼并重组速度加快。

基于形势研判和行业对标，结合公司“十四五”战略规划任务分解，公司 2023 年重点工作如下：

1、深化集成研发创新，提升品牌影响力和产品竞争力。围绕重大装备制造、战略性新兴产业及国防军工等领域钢铁材料需求，打造高端专用和特殊用途产品品牌，力争开发 10-15 个高精尖替代进口钢种，进一步提升重点品种钢销量，缩小重点品种钢综合销售价格与行业标杆的差距，提升吨钢售价 7,000 元/吨的产品销量占比。积极打造原创技术策源地，实现重大科技奖项申报、原创性专利授权、行业标准制定等核心竞争力指标在 2022 年的基础上增加 10%。

2、实施极致对标，推进系统降本增效。加强与先进国企和领先民企等行业标杆的对标，找准差距，对出实效。铁前工序要以保证高炉稳定为核心，实行“精料+经济料”方针；炼钢工序要加快构建洁净钢冶炼平台，做好铁钢高效衔接，持续优品种、提质量、降消耗；轧钢工序要推动装备升级，稳定轧制节奏，提升综合成材率，进一步降低工序成本；优化全流程质量管控，力争内外部质量损失比上年降低 10%；采购要坚持“系统成本最优、精料+经济料方针、低库存、精准对标”四项原则，提升资源保障能力，进一步提高采购成本竞争力，以消化物流成本高的劣势。

3、加快转型发展，全力推进数智化。加快推进 2022 年新投入运行项目达产达效，并严格控制投资和工期，确保在建的湘钢高效余能发电、高端棒材精整线、精品高速线材生产线项目，涟钢冷轧硅钢产品一期工程，衡钢产线升级改造项目按期竣工投产、快速达产达效。加快数字化、智能化、信息化应用，推进 5G、大数据、工业互联网、人工智能、区块链等技术在钢铁产品制造工序链的契合，大力实施新一代信息技术与钢铁工艺流程、操作技术、运营管理、产品服务深度融合，促进工艺精益改进、生产效率提高、产品质量提升。

4、聚焦低碳环保，打造绿色钢城。持续构建绿色低碳循环发展的生产经营体系以及稳定的环境保护资金投入机制，加大环保设备投入，力促节能环保升级；加快推行“氢氧切割”、“水电双动力冷却水塔”、“加热炉富氧”等先进工艺技术，进一步提高资源能源利用效率；严格按照湖南省钢铁行业超低排放改造方案和钢铁行业“碳达峰”“碳中和”实施方案要求，推进超低排放改造和污染物综合治理，持续降低碳排放强度，改善厂区环境面貌，打造绿色钢城。

5、深化改革治理，不断激发内在驱动力。构建“内涵治理”与“外延服务”双重并举的管控格局，畅通治理体系与内外协同，内部努力实现层级精简、管理精细、经营精益，不断激活企业发展活力。对外厚植“开放包容、合作共赢”的经营理念，充分发挥企业的协同效应，为客户提供“一站式、保姆式”服务，

提升企业品牌价值，实现“钢铁产品制造商”向“钢材产品整体方案综合服务商”的转变。强化改革协同，持续完善市场化经营机制，激发员工干事创业动力，进一步提升劳动生产率。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块/ 产品（服务）	收入	收入同 比变动 比例 （%）	收入占 比 （%）	成本	成本同 比变动 比例 （%）	成本占 比（%）	毛利率 （%）	毛利率 同比变 动比例 （%）	毛利占比 （%）
钢铁板块	1,353.42	-4.76%	61.49%	1,183.23	-1.85%	59.50%	12.57%	-2.59%	80.11%
其中：板材	755.44	-3.00%	34.32%	636.23	-1.00%	31.99%	15.78%	-1.70%	56.11%
棒材	296.69	-11.80%	13.48%	276.68	-7.11%	13.91%	6.74%	-4.72%	9.42%
线材	160.53	-9.72%	7.29%	152.09	-2.80%	7.65%	5.26%	-6.74%	3.97%
钢管	131.77	10.05%	5.99%	109.74	8.85%	5.52%	16.72%	0.92%	10.37%
其他	8.99	8.71%	0.41%	8.49	9.69%	0.43%	5.56%	-0.85%	0.24%
非钢板块	847.74	9.24%	38.51%	805.48	9.59%	40.50%	4.99%	-0.30%	19.89%
其中：贸易	434.99	-0.17%	19.76%	425.91	-0.13%	21.42%	2.09%	-0.04%	4.27%
物流	7.22	2.56%	0.33%	6.72	3.07%	0.34%	6.93%	-0.46%	0.24%
金融	9.22	-4.95%	0.42%	6.30	72.13%	0.32%	31.67%	-30.60%	1.37%
其他	396.31	22.48%	18.00%	366.55	22.86%	18.43%	7.51%	-0.28%	14.01%
合计	2,201.16	0.19%	100.00%	1,988.71	2.48%	100.00%	9.65%	-2.03%	100.00%

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	19 华菱 04
债券代码	112974.SZ
债券名称	湖南华菱钢铁集团有限责任公司 2019 年公开发行公司债券 (面向合格投资者)(第三期)
发行日	2019 年 09 月 18 日
起息日	2019 年 09 月 20 日
最近回售日	---
到期日	2024 年 09 月 20 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	4.28
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他
	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 湖南钢铁 GN001
债券代码	132280020.IB
债券名称	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据
发行日	2022 年 03 月 10 日
起息日	2022 年 03 月 11 日
最近回售日	---
到期日	2025 年 03 月 11 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.94
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他 在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 湖南钢铁 GN002
债券代码	132280046.IB
债券名称	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第二期绿色中期票据
发行日	2022 年 05 月 25 日
起息日	2022 年 05 月 26 日
最近回售日	---
到期日	2025 年 05 月 26 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.70
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场

主承销商	兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他 在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 湖南钢铁 CP001
债券代码	042280311.IB
债券名称	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第一期短期融资券
发行日	2022 年 07 月 04 日
起息日	2022 年 07 月 06 日
最近回售日	---
到期日	2023 年 04 月 21 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.00
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他 在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 湖南钢铁 GN003
债券代码	132280074.IB
债券名称	湖南钢铁集团有限公司 2022 年度第三期绿色中期票据(科创票据)
发行日	2022 年 08 月 09 日
起息日	2022 年 08 月 11 日
最近回售日	---
到期日	2027 年 08 月 11 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	3.03

还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司、中国银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他 在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 湖南钢铁 SCP001
债券代码	012381138.IB
债券名称	湖南钢铁集团有限公司 2023 年度第一期超短期融资券
发行日	2023 年 03 月 22 日
起息日	2023 年 03 月 23 日
最近回售日	---

到期日	2023 年 06 月 21 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.46
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国光大银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他 在全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	19 华菱 04
债券代码	112974.SZ
募集资金总额（亿元）	10

募集资金计划用途	偿还银行贷款和到期的债务融资工具
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 湖南钢铁 GN001
债券代码	132280020.IB
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	专项用于湘钢烧结机环保及技术提质改造项目、焦炉环保提质改造项目及余热综合利用发电升级改造项目
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 湖南钢铁 GN002
债券代码	132280046.IB
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	专项用于涟钢 4.3 米焦炉环保升级改造项目

已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 湖南钢铁 CP001
债券代码	042280311.IB
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 湖南钢铁 GN003
债券代码	132280074.IB
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	用于下属子公司衡阳华菱钢管有限公司采购废钢
已使用金额（亿元）	5

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	23 湖南钢铁 SCP001
债券代码	012381138.IB
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况**(一) 中介机构基本信息****1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所**

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	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	郑生军、周毅

2. 受托管理人

适用 不适用

债券简称	19 华菱 04
债券代码	112974.SZ
受托管理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
受托管理人联系人	曹宇
受托管理人联系方式	010-60833088

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	19 华菱 04
债券代码	112974.SZ
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师 郑生军、周毅签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，且属于企业会计准则变化引起的会计政策变更。具体情况如下：

1、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、主要资产项目情况

单位：元 币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末占总资产比例 (%)	同比变动比例 (%)	变动原因
货币资金	13,675,459,239.06	7.57%	39.96%	主要系报告期公司盈利增加所致
交易性金融资产	537,161,988.13	0.3%	-67.17%	主要系子公司财务公司持有的理财及债券投资较年初减少所致
应收票据	1,088,084,140.67	0.6%	-44.72%	主要系公司加强票据管控，销售回款中商业承兑票据占比下降以及在支付供应商货款中积极使用票据导致
应收账款	7,514,031,966.36	4.16%	41.98%	主要系报告期营业收入增加，正常信用期内的应收账款随之增加；另外受经济下行压力影响，下游回款速度有所放缓所致
预付款项	8,441,009,927.98	4.67%	33.42%	主要系报告期大宗原燃料价格上涨，预付的采购款相应增加所致
买入返售金融资产	1,593,330,794.54	0.88%	-71.08%	主要系受银行间市场产品收益率下降影响，财务公司持有的债券逆回购资产较年初减少所致
一年内到期的非流动资产	9,691,978,489.55	5.36%	1,271.91%	主要系为提高暂时闲置资金使用效率，公司购买的大额存单增加所致
其他流动资产	6,061,216,349.73	3.35%	142.37%	主要系短期限的大额存单增加所致
长期股权投资	5,909,110,390.72	3.76%	44.45%	主要系本期按照权益法确认投资收益增加账面价值所致
其他权益工具投资	1,630,463,040.51	1.04%	932.00%	主要系新增对外股权投资所致
固定资产	52,745,464,366.30	29.18%	12.94%	主要系部分在建工程项目完工转固所致
其他非流动资产	546,367,717.40	0.3%	153.01%	主要系长期限的大额存单增加所致

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 556,923.99 万元，占报告期末净资产比例为 7.75%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比 (%)
货币资金	326,151.45	4.54%
应收票据	77,094.10	1.07%
应收款项融资	94,338.88	1.31%

固定资产	32,976.27	0.46%
无形资产	22,195.59	0.31%
应收股利	426.92	0.01%
其他权益工具投资	3,740.78	0.05%

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

适用 不适用 不披露

项目名称	变动比例 (%)	原因
短期借款	-37.73%	主要系公司优化债务结构，归还了部分短期借款所致
向中央银行借款	36.48%	主要系财务公司在中国人民银行的票据再贴现业务增加所致
应付票据	61.63%	主要系公司为灵活满足客户对票据票面要求，增加自开票据支付供应商货款所致
应付账款	38.49%	主要系报告期大宗原材料价格上涨所致
预收款项	-39.54%	主要系根据新收入准则规定，将部分预收款项转入合同负债科目
吸收存款及同业存放	913.47%	主要系湖南钢铁集团合并范围外的成员单位在财务公司的联网归集资金增加
一年内到期的非流动负债	-79.51%	主要系公司归还了一年内到期的长期借款及债券所致
其他流动负债	116.38%	主要系报告期公司新发行一期超短融债券所致
长期借款	886.1%	主要系低利率环境下，公司主动调整债务结构，增加长期资金储备
应付债券	-47.25%	主要系公司归还部分到期的债券所致
递延收益	35.76%	主要系公司收到的与技改工程、节能环保工程相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	149.47%	主要系公司按照所得税准则确认的应纳税暂时性差异增加所致

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 2,894,433.14 万元，同比变动 17.88%。

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	744,763.27	1,504,177.65	64,468.32
公司信用类债券	166,778.81	191,975.02	49,800.00
其他	172,470.07	0	0
信托借款	0	0	0
融资租赁款	0	0	0

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

十一、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	华菱钢铁	
发行人持股比例 (%)	43.76% (湖南钢铁集团及其下属全资子公司涟钢集团、衡钢集团合计持股比例)	
主营业务运营情况	华菱钢铁主营业务为钢材产品的生产和销售，2022 年在钢铁行业出现大面积亏损的严峻形势下，华菱钢铁保持了相对稳定的盈利能力	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	1,686.37	1,715.75
主营业务利润	86.73	119.44
净资产	575.92	508.50
总资产	1,196.90	1,065.59

备注：上述华菱钢铁财务数据来源其发布的公告，其中主营业务收入为其营业总收入金额，主营业务利润为其利润总额。

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	FMG
发行人持股比例 (%)	8.68%
主营业务运营情况	FMG 主要生产和销售铁矿石，2022 澳洲财年经营业绩表现出色。其中，实现发货量 1.89 亿吨，创历史记录；实现税后净利润 61.97 亿

	美元、经营活动产生的净现金流 66.46 亿美元，创历史第二新高	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	1,167.11	1,439.57
主营业务利润	415.91	668.56
净资产	1,164.09	1,145.70
总资产	1,904.36	1,833.57

备注：上述 FMG 财务数据来源其发布的公告，并按照中国人民银行 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 6 月 30 日美元兑换人民币汇率进行折算。其中，主营业务收入为其收入金额，主营业务利润为其主营业务税后净利润金额。本期余额为 2022 年 6 月 30 日余额，本期发生额为 2022 澳洲财年（2021.7.1-2022.6.30）发生额；上期余额为 2021 年 6 月 30 日余额，上期发生额为 2021 澳洲财年（2020.7.1-2021.6.30）发生额。

十二、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十三、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十四、年度环境信息

年度环境信息的索引链接：<https://qyhjxxyfpl.com:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index>

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

项目	本期数据	上期数据	同比变动 (%)
扣除非经常性损益后净利润 (万元)	881,621.07	1,287,846.55	-31.54%
EBITDA 全部债务比 (%)	44.48%	58.93%	下降 14.45 个百分点
利息保障倍数	18.94	14.22	33.16%
现金利息保障倍数	36.73	10.15	261.71%
EBITDA 利息保障倍数	23.59	17.8	32.49%
贷款偿还率 (%)	100%	100%	0%
利息偿付率 (%)	100%	100%	0%

注：EBITDA 全部债务比= EBITDA/全部债务；

利息保障倍数= 息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；

EBITDA 利息保障倍数= EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	13,675,459,239.06	9,771,199,829.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	537,161,988.13	1,636,250,128.68
衍生金融资产	9,286,375	
应收票据	1,088,084,140.67	1,968,250,162.59
应收账款	7,514,031,966.36	5,292,225,878.62
应收款项融资	8,464,635,982	10,155,317,676.89
预付款项	8,441,009,927.98	6,326,424,402.2
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	1,474,038,755.52	1,629,373,343.24
其中：应收利息		
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
买入返售金融资产	1,593,330,794.54	5,508,622,000
存货	15,495,064,489.45	14,362,192,488.85
合同资产	214,404,592.42	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,691,978,489.55	706,457,618.88
其他流动资产	6,061,216,349.73	2,500,819,904.57
流动资产合计	74,259,703,090.41	59,857,133,434.1
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	489,130,534.77	464,599,455.08
长期股权投资	5,909,110,390.72	4,090,675,979.33
其他权益工具投资	1,630,463,040.51	157,990,483.71
其他非流动金融资产	6,873,265,002.39	7,243,988,436.03
投资性房地产	517,786,953.95	535,054,815.21
固定资产	52,745,464,366.3	46,702,749,941.57
在建工程	7,189,430,006.68	8,305,463,118.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,225,666.67	4,310,362.19

无形资产	6,447,119,203.33	6,247,500,381.99
开发支出	6,075,386.99	11,952,808.11
商誉	48,667,493.2	48,667,493.2
长期待摊费用	147,216,442.47	146,832,753.53
递延所得税资产	240,281,129.98	288,984,338.04
其他非流动资产	546,367,717.4	215,951,065.94
非流动资产合计	82,804,603,335.36	74,464,721,432.9
资产总计	157,064,306,425.77	134,321,854,867
流动负债：		
短期借款	6,754,322,037.03	10,847,134,698.22
向中央银行借款	1,292,799,996.46	947,227,769.87
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		457,850
应付票据	16,800,342,535.2	10,394,508,134.1
应付账款	12,636,153,890.55	9,124,123,728.25
预收款项	10,382,717.88	17,171,598.04
合同负债	8,507,417,463.42	7,783,831,305.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	134,019,014.38	13,223,725.95
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,715,416,986.88	1,760,505,909.14
应交税费	942,106,631.45	1,138,991,621.57

其他应付款	11,511,998,721.45	12,684,991,921.17
其中：应付利息		
应付股利	852,393.55	575,000
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,346,729,005.37	6,573,229,493.08
其他流动负债	2,686,429,847.98	1,241,545,206.42
流动负债合计	64,338,118,848.05	62,526,942,961.1
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,686,459,746.55	1,590,750,902.41
应付债券	2,417,750,159.48	4,583,538,861.35
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,935,584.99	2,930,009.87
长期应付款	264,904,156.2	281,513,711.99
长期应付职工薪酬	310,314,785.51	361,483,788.04
预计负债	1,192,337,587.83	1,238,074,734.64
递延收益	838,661,396.87	617,736,885.57
递延所得税负债	149,610,145.36	59,970,829.15
其他非流动负债		810,000
非流动负债合计	20,871,973,562.79	8,736,809,723.02
负债合计	85,210,092,410.84	71,263,752,684.12

所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,000,000,000	2,494,400,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,377,954,635.57	7,540,617,336.57
减：库存股		
其他综合收益	8,812,939	25,349,572.14
专项储备	10,912,822.89	10,197,595.17
盈余公积	539,536,226.27	49,960,157.35
一般风险准备		
未分配利润	28,506,707,574.08	22,632,178,097.81
归属于母公司所有者权益合计	38,443,924,197.81	32,752,702,759.04
少数股东权益	33,410,289,817.12	30,305,399,423.84
所有者权益合计	71,854,214,014.93	63,058,102,182.88
负债和所有者权益总计	157,064,306,425.77	134,321,854,867

法定代表人：李建宇

主管会计工作负责人：罗伟华

会计机构负责人：陈宏兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,375,524,856.02	4,615,542,214.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	222,392.97	222,392.97
应收款项融资		
预付款项	6,759,157.6	16,862,091.97
其他应收款	2,094,639,589.28	5,678,438,077.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,046,530,843.07	
其他流动资产	945,125,989.23	402,923,498.4
流动资产合计	7,468,802,828.17	10,713,988,274.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,223,188,451.71	12,737,747,591.4
其他权益工具投资	6,300,000	6,300,000
其他非流动金融资产	4,160,318,516.61	3,007,760,137.77
投资性房地产	33,818,537.03	35,461,893.05
固定资产	9,663,018.69	11,453,596.28
在建工程	38,940,731.26	28,314,695.8
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,020,332.97	1,200,931.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	163,447.75	201,906.04
递延所得税资产		
其他非流动资产		12,123,064.55
非流动资产合计	17,473,413,036.02	15,840,563,816.3
资产总计	24,942,215,864.19	26,554,552,091.02
流动负债：		
短期借款	250,208,333.34	1,201,581,477.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	59,158.23	59,158.23
应付职工薪酬	17,738,956.68	9,599,050.71
应交税费	209,070,994.35	54,274,710.95
其他应付款	7,112,851,697.33	9,808,400,328.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,062,784,605.89	2,916,046,318.68
其他流动负债	1,017,173,058.67	
流动负债合计	9,669,886,804.49	13,989,961,044.44
非流动负债：		
长期借款	4,246,000,000	
应付债券	3,051,519,175.98	5,241,931,171.35
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	14,934,089.45	2,062,089.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,312,453,265.43	5,243,993,260.8
负债合计	16,982,340,069.92	19,233,954,305.24
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,000,000,000	2,494,400,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	478,256,306.63	4,240,338,987.3
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	547,090,276.66	57,514,207.74
未分配利润	4,934,529,210.98	528,344,590.74
所有者权益合计	7,959,875,794.27	7,320,597,785.78
负债和所有者权益总计	24,942,215,864.19	26,554,552,091.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	220,117,644,100.19	219,706,051,112.83
其中：营业收入	219,677,070,584.87	219,420,230,668.36
利息收入	435,111,347.64	279,589,907.94
已赚保费		
手续费及佣金收入	5,462,167.68	6,230,536.53
二、营业总成本	210,888,823,856.35	207,321,477,531.79
其中：营业成本	198,871,553,181.75	194,051,375,853.65
利息支出	66,346,573.69	141,240,010.35
手续费及佣金支出	535,462.27	411,477.88
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	865,045,739.45	958,950,821.84

销售费用	696,797,183.34	645,339,647.14
管理费用	2,946,704,060.9	4,370,241,185.12
研发费用	7,128,959,918.62	6,649,517,007.62
财务费用	312,881,736.33	504,401,528.19
其中：利息费用	696,974,195.6	1,030,936,808.59
利息收入	248,865,322.63	464,376,421.15
加：其他收益	460,540,625.5	508,563,803.7
投资收益（损失以“-”号填列）	5,879,169,899.34	1,854,893,097.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,410,477,615.65	1,502,382,345.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-396,174,725.62	623,365,114.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,220,960.61	285,448.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,615,189.68	-391,204,592.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,745,024.35	-2,503,092.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,006,774,868.42	14,977,973,358.86
加：营业外收入	142,475,884.5	116,633,843.84
减：营业外支出	122,213,138.77	123,129,022.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,027,037,614.15	14,971,478,179.72
减：所得税费用	2,474,245,147.68	1,761,173,195.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,552,792,466.47	13,210,304,984.4
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,552,792,466.47	13,210,304,984.4

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	7,908,256,702.76	8,196,127,935.99
2.少数股东损益	4,644,535,763.71	5,014,177,048.41
六、其他综合收益的税后净额	-8,599,511.19	-34,314,337.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,536,172.71	-15,327,564.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,213,933.49	-5,804,043.54
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	1,213,933.49	-5,804,043.54
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	-17,750,106.2	-9,523,521.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-104,160	
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	-26,057,474.33	-3,471,345.83
6.外币财务报表折算差额	8,411,528.13	-6,052,175.44
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,936,661.52	-18,986,773.04
七、综合收益总额	12,544,192,955.28	13,175,990,646.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,891,720,530.05	8,180,800,371.18
归属于少数股东的综合收益总额	4,652,472,425.23	4,995,190,275.37

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-7,100,545.47 元，上期被合并方实现的净利润为：13,596,753.05 元。

法定代表人：李建宇

主管会计工作负责人：罗伟华

会计机构负责人：陈宏兵

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,421,708.01	2,036,568.72
减：营业成本	2,312,420.35	2,500,159.07
税金及附加	2,163,868.2	7,636,423.17
销售费用		
管理费用	72,248,534.7	59,026,321.3
研发费用		
财务费用	208,048,940.46	299,933,648.53
其中：利息费用	311,707,427.79	520,526,103.05
利息收入	103,793,722.08	214,881,165.73
加：其他收益	246,409.2	32,798.42
投资收益（损失以“-”号填列）	5,635,758,230.81	4,320,120,442.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,640,860.31	161,959.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-68,384,101.88	

信用减值损失（损失以“-”号填列）		775,956.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,074,331.68	571,754.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,295,342,814.11	3,954,440,968.91
加：营业外收入		245,850.71
减：营业外支出	24,404,682.51	3,878,950
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,270,938,131.6	3,950,807,869.62
减：所得税费用	375,177,442.44	50,139,581.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
（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		
（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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	197,767,734,502.99	196,167,016,149.21
客户存款和同业存放款项净增加额	120,795,288.43	-23,902,237.66
向中央银行借款净增加额	345,572,226.59	947,227,769.87
向其他金融机构拆入资金净增加额	-253,991.1	
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	467,007,926.22	302,969,671.14
拆入资金净增加额	3,917,622,000	-6,163,622,000
回购业务资金净增加额		-1,438,803,579.06
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,877,700,173.11	445,470,533.68
收到其他与经营活动有关的现金	2,577,529,546.56	6,920,776,790.17
经营活动现金流入小计	207,073,707,672.8	197,157,133,097.35

购买商品、接受劳务支付的现金	171,955,610,889.17	163,859,969,482.98
客户贷款及垫款净增加额	20,000,000	
存放中央银行和同业款项净增加额	-165,712,465.25	194,552,257.1
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	70,894,958.11	150,150,577.52
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,398,780,024.03	7,474,609,224.78
支付的各项税费	8,076,896,273.46	6,658,977,474.98
支付其他与经营活动有关的现金	5,085,539,041.25	10,294,717,541.79
经营活动现金流出小计	193,442,008,720.77	188,632,976,559.15
经营活动产生的现金流量净额	13,631,698,952.03	8,524,156,538.2
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,574,808,722.76	24,163,450,993.38
取得投资收益收到的现金	2,963,542,001.08	2,277,567,984.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,740,987.16	118,331,986.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,392,613.5
收到其他与投资活动有关的现金	315,528,847.89	192,210,483.49
投资活动现金流入小计	9,884,620,558.89	26,781,954,061.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,681,046,667.67	5,825,833,013.8
投资支付的现金	19,005,907,316.49	25,028,686,366.53
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	514,769,921.68	1,092,000,000

投资活动现金流出小计	26,201,723,905.84	31,946,519,380.33
投资活动产生的现金流量净额	-16,317,103,346.95	-5,164,565,318.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	129,268,000	1,063,031,298.4
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	86,200,000	1,022,111,298.4
取得借款收到的现金	46,254,237,634.11	34,562,540,908.61
发行债券收到的现金	2,500,000,000	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	5,525,160,519.67	754,334,498.99
筹资活动现金流入小计	54,408,666,153.78	36,879,906,706
偿还债务支付的现金	40,004,937,037.67	36,989,387,581.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,284,685,951.99	2,818,678,821.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,295,368,650.19	755,061,916.33
支付其他与筹资活动有关的现金	6,248,682,711.85	513,585,718.94
筹资活动现金流出小计	49,538,305,701.51	40,321,652,122.52
筹资活动产生的现金流量净额	4,870,360,452.27	-3,441,745,416.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	249,301,976.33	122,942,003.03
五、现金及现金等价物净增加额	2,434,258,033.68	40,787,805.9
加：期初现金及现金等价物余额	7,979,686,732.85	7,938,898,926.95
六、期末现金及现金等价物余额	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,487,904.9	2,340,503.72

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	127,530,540.63	6,833,848,856.66
经营活动现金流入小计	129,018,445.53	6,836,189,360.38
购买商品、接受劳务支付的现金	593,549.96	3,203,629.34
支付给职工以及为职工支付的现金	31,208,591.59	31,582,606.31
支付的各项税费	220,771,686.03	36,704,440.82
支付其他与经营活动有关的现金	45,595,686.76	1,392,575,320.43
经营活动现金流出小计	298,169,514.34	1,464,065,996.9
经营活动产生的现金流量净额	-169,151,068.81	5,372,123,363.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	318,896,310.97	5,200,000,000
取得投资收益收到的现金	1,851,733,700.13	2,343,476,518.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,471,800	3,532,485.53
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	2,065,000,208.16	2,415,000,000
投资活动现金流入小计	4,259,102,019.26	9,962,009,003.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,347,207.4	10,890,040.01
投资支付的现金	5,460,600,000	9,264,417,878.02
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	1,893,000,000	2,938,000,000
投资活动现金流出小计	7,355,947,207.4	12,213,307,918.03
投资活动产生的现金流量净额	-3,096,845,188.14	-2,251,298,914.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	5,650,172,500	1,700,000,000
发行债券收到的现金	3,500,000,000	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	155,000,000	
筹资活动现金流入小计	9,305,172,500	2,200,000,000
偿还债务支付的现金	3,136,172,500	3,859,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,589,035.71	505,082,256.51
支付其他与筹资活动有关的现金	6,001,579,030.76	
筹资活动现金流出小计	9,221,340,566.47	4,364,082,256.51
筹资活动产生的现金流量净额	83,831,933.53	-2,164,082,256.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,728.11	11,969,931.36
五、现金及现金等价物净增加额	-3,181,955,595.31	968,712,124.04
加：期初现金及现金等价物余额	4,557,480,451.33	3,588,768,327.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,375,524,856.02	4,557,480,451.33

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	投资者可至本公司查阅公司债券年度报告，或访问相应网站进行查阅。
具体地址	长沙市天心区湘府西路 222 号
查阅网站	上海清算网（ www.shclearing.com ）、中国债券信息网（ www.chinabond.com.cn ）、中国外汇交易中心（ www.chinamoney.com.cn ）以及深圳证券交易所（ www.szse.cn ）

(本页无正文，为《湖南钢铁集团有限公司公司债券年度报告(2022年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13—14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15—16 页
三、财务报表附注	第 17—112 页

审计报告

天健审〔2023〕2-157号

湖南钢铁集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南钢铁集团有限公司（以下简称湖南钢铁集团）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南钢铁集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南钢铁集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

湖南钢铁集团的营业收入主要来自于各类钢材产品的销售。2022 年度，湖南钢铁集团营业收入金额为人民币 2,196.77 亿元。

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

由于营业收入是湖南钢铁集团关键业绩指标之一，可能存在湖南钢铁集团管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以选取特定项目的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)10。

截至2022年12月31日，湖南钢铁集团存货账面余额为人民币1,564,058.35万元，跌价准备为人民币14,551.90万元，账面价值为人民币1,549,506.45万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下

降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南钢铁集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

湖南钢铁集团治理层（以下简称治理层）负责监督湖南钢铁集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南钢铁集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖南钢铁集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就湖南钢铁集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

郑军



中国注册会计师：

周毅



二〇二三年四月十四日



合并资产负债表

2022年12月31日

企财01表
单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	13,676,159,239.06	9,771,199,829.58	短期借款	28	6,754,322,037.03	10,847,134,698.22
Δ 结算备付金				Δ 向中央银行借款	29	1,292,799,996.46	947,227,769.87
Δ 拆出资金				Δ 拆入资金			
交易性金融资产	2	637,161,988.13	1,636,250,128.68	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	3	9,286,375.00		衍生金融负债	30		457,850.00
应收票据	4	1,088,084,140.67	1,968,250,162.59	应付票据	31	16,800,342,535.20	10,394,508,134.10
应收账款	5	7,514,031,966.36	5,292,225,878.62	应付账款	32	12,636,153,890.55	9,124,123,728.25
应收款项融资	6	8,464,635,982.00	10,155,317,676.89	预收款项	33	10,382,717.88	17,171,598.04
预付款项	7	8,441,009,927.98	6,326,424,402.20	合同负债	34	8,507,417,463.42	7,783,831,305.29
Δ 应收保费				Δ 卖出回购金融资产款			
Δ 应收分保账款				Δ 吸收存款及同业存放	35	134,019,014.38	13,223,725.95
Δ 应收分保合同准备金				Δ 代理买卖证券款			
Δ 应收资金集中管理款				Δ 代理承销证券款			
其他应收款	8	1,474,038,755.52	1,629,373,343.24	应付职工薪酬	36	1,715,416,986.88	1,760,505,909.14
其中：应收股利	8	4,269,177.55	4,269,177.55	其中：应付工资	36	1,203,405,367.55	1,083,589,656.18
Δ 买入返售金融资产	9	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00	应付福利费	36		3,102,541.25
存货	10	15,495,064,489.45	14,362,192,488.85	#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料	10	5,523,063,964.65	5,147,359,970.33	应交税费	37	942,106,631.45	1,138,991,621.57
库存商品(产成品)	10	6,433,159,050.13	5,485,307,990.86	其中：应交税金	37	935,706,371.38	1,062,179,558.97
合同资产	11	214,404,592.42		其他应付款	38	11,511,998,721.45	12,684,991,921.17
持有待售资产				其中：应付股利	38	852,393.55	575,000.00
一年内到期的非流动资产	12	9,691,978,489.55	706,457,618.88	Δ 应付手续费及佣金			
其他流动资产	13	6,061,216,349.73	2,500,819,904.57	Δ 应付分保账款			
流动资产合计		74,259,703,090.41	59,857,133,434.10	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	39	1,346,729,005.37	6,573,229,493.08
				其他流动负债	40	2,686,429,847.98	1,241,545,206.42
				流动负债合计		64,338,118,848.05	62,526,942,961.10
				非流动负债：			
				Δ 保险合同准备金			
				长期借款	41	15,686,459,746.55	1,590,750,902.41
				应付债券	42	2,417,750,159.48	4,583,538,861.35
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	43	11,935,584.99	2,930,009.87
				长期应付款	44	264,904,156.20	281,513,711.99
				长期应付职工薪酬	45	310,314,785.51	361,483,788.04
				预计负债	46	1,192,337,587.83	1,238,074,734.64
				递延收益	47	838,661,396.87	617,736,885.57
				递延所得税负债	26	149,610,145.36	59,970,829.15
				其他非流动负债	48		810,000.00
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		20,871,973,562.79	8,736,809,723.02
				负债合计		85,210,092,410.84	71,263,752,684.12
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	49	2,000,000,000.00	2,494,400,000.00
				国家资本	49	1,413,000,000.00	494,400,000.00
				国有法人资本	49	587,000,000.00	2,000,000,000.00
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额	49	2,000,000,000.00	2,494,400,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	50	7,377,954,635.57	7,540,617,336.57
				减：库存股			
				其他综合收益	51	8,812,939.00	25,349,572.14
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	52	10,912,822.89	10,197,595.17
				盈余公积	53	539,536,226.27	49,960,157.35
				其中：法定公积金	53	539,536,226.27	49,960,157.35
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				Δ 一般风险准备	54	28,506,707,574.08	22,632,178,097.81
				未分配利润		38,443,924,197.81	32,752,702,759.04
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		33,410,289,817.12	30,305,399,423.84
				*少数股东权益		71,854,214,014.93	63,058,102,182.88
				所有者权益(或股东权益)合计		71,854,214,014.93	63,058,102,182.88
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		157,064,306,425.77	134,321,854,867.00
非流动资产：							
Δ 发放贷款和垫款							
债权投资							
☆可供出售金融资产							
其他债权投资							
☆持有至到期投资							
长期应收款	14	489,130,534.77	464,599,455.08				
长期股权投资	15	5,909,110,390.72	4,090,675,979.33				
其他权益工具投资	16	1,630,463,040.51	157,990,483.71				
其他非流动金融资产	17	6,873,265,002.39	7,243,988,436.03				
投资性房地产	18	517,786,953.95	535,054,815.21				
固定资产	19	52,745,464,366.30	46,702,749,941.57				
其中：固定资产原价	19	110,685,769,918.73	102,504,981,475.05				
累计折旧	19	57,771,076,792.49	55,615,143,693.11				
固定资产减值准备	19	169,228,759.94	187,087,840.37				
在建工程	20	7,189,430,006.68	8,305,463,118.97				
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	21	14,225,666.67	4,310,362.19				
无形资产	22	6,447,119,203.33	6,247,500,381.99				
开发支出	23	6,075,386.99	11,952,808.11				
商誉	24	48,667,493.20	48,667,493.20				
长期待摊费用	25	147,216,442.47	146,832,753.53				
递延所得税资产	26	240,281,129.98	288,984,338.04				
其他非流动资产	27	546,367,717.40	215,951,065.94				
其中：特准储备物资							
非流动资产合计		82,804,603,335.36	74,464,721,432.90				
资产总计		157,064,306,425.77	134,321,854,867.00				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加Δ楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

李建军
43010210148326

华罗印伟
第7页 共112页

陈兵印
会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,375,524,856.02	4,615,542,214.09	短期借款		250,208,333.34	1,201,581,477.33
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	222,392.97	222,392.97	应付账款			
应收款项融资				预收款项		59,158.23	59,158.23
预付款项		6,759,157.60	16,862,091.97	合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款		17,738,956.68	9,599,050.71
△应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	2	2,094,639,589.28	5,678,438,077.29	应付职工薪酬		12,982,094.80	6,830,349.70
其中：应收股利				其中：应付工资			
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货				#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料				应交税费		209,070,994.35	54,274,710.95
库存商品(产成品)				其中：应交税金		209,070,994.35	54,274,710.95
合同资产				其他应付款		7,112,851,697.33	9,808,400,328.54
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产		3,046,530,843.07		△应付手续费及佣金			
其他流动资产		945,125,989.23	402,923,498.40	△应付分保账款			
流动资产合计		7,468,802,828.17	10,713,988,274.72	持有待售负债		1,062,784,605.89	2,916,046,318.68
				一年内到期的非流动负债		1,017,173,058.67	
				其他流动负债		9,669,886,804.49	13,989,961,044.44
				流动负债合计			
				非流动负债：			
				△保险合同准备金			
				长期借款		4,246,000,000.00	
				应付债券		3,051,519,178.98	5,241,931,171.35
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		14,934,089.45	2,062,089.45
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		7,312,453,265.43	5,243,993,260.80
				负债合计		16,982,340,069.92	19,233,954,305.24
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,494,400,000.00
				国家资本		1,413,000,000.00	494,400,000.00
				国有法人资本		587,000,000.00	2,000,000,000.00
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		2,000,000,000.00	2,494,400,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		478,256,306.63	4,240,338,987.30
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		547,090,276.66	57,514,207.74
				其中：法定公积金		547,090,276.66	57,514,207.74
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备		4,934,529,210.98	528,344,590.74
				未分配利润		7,959,875,794.27	7,320,597,785.78
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计			
				*少数股东权益			
				所有者权益(或股东权益)合计		7,959,875,794.27	7,320,597,785.78
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		24,942,215,864.19	26,554,552,091.02
资产总计		24,942,215,864.19	26,554,552,091.02				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△替代科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李宇印
43010210148326

华罗印伟

陈兵印



合并利润表

2022年度

企财02表

单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

项目	注释号	本期金额	上期金额
营业总收入		220,117,644,100.19	219,706,051,112.83
其中：营业收入	1	219,677,070,584.87	219,420,230,668.36
△利息收入	2	435,111,347.64	279,589,907.94
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	3	5,462,167.68	6,230,536.53
二、营业总成本		210,888,823,856.35	207,321,477,531.79
其中：营业成本	1	198,871,553,181.75	194,051,375,853.65
△利息支出	4	66,346,573.69	141,240,010.35
△手续费及佣金支出	5	535,462.27	411,477.88
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6	865,045,739.45	956,950,821.84
销售费用	7	696,797,183.34	645,339,647.14
管理费用	8	2,946,704,060.90	4,370,241,185.12
研发费用	9	7,128,959,918.62	6,649,517,007.62
财务费用	10	312,881,736.33	504,401,528.19
其中：利息费用	10	696,974,195.60	1,030,936,808.59
利息收入	10	248,865,322.63	464,376,421.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	11	460,540,625.50	508,563,803.70
投资收益（损失以“-”号填列）	12	5,879,169,899.34	1,854,893,097.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	2,410,477,615.65	1,502,382,345.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13	-396,174,725.62	623,365,114.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14	-40,220,960.61	285,448.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	-112,615,189.88	-391,204,592.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	-12,745,024.35	-2,503,092.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,006,774,868.42	14,977,973,358.86
加：营业外收入	17	142,475,884.50	116,633,843.84
其中：政府补助	17	11,223,854.89	6,298,334.03
减：营业外支出	18	122,213,138.77	123,129,022.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,027,037,614.15	14,971,478,179.72
减：所得税费用	19	2,474,245,147.68	1,761,173,195.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,552,792,466.47	13,210,304,984.40
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		7,908,256,702.76	8,196,127,935.99
*少数股东损益		4,644,535,763.71	5,014,177,048.41
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		12,552,792,466.47	13,210,304,984.40
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-8,599,511.19	-34,314,337.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20	-16,536,172.71	-15,327,564.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	20	1,213,933.49	-5,804,043.54
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	20	1,213,933.49	-5,804,043.54
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	20	-17,750,106.20	-9,523,521.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20	-104,160.00	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	20	-26,057,474.33	-3,471,345.83
8.外币财务报表折算差额	20	8,411,528.13	-6,052,175.44
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,936,661.52	-18,986,773.04
七、综合收益总额		12,544,192,955.28	13,175,990,646.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,891,720,530.05	8,180,800,371.18
*归属于少数股东的综合收益总额		4,652,472,425.23	4,995,190,275.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-7,100,545.47元，上期被合并方实现的净利润为：13,596,753.05元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2022年度

企财02表

单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,421,708.01	2,036,568.72
其中：营业收入	1	1,421,708.01	2,036,568.72
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,773,763.71	369,096,552.07
其中：营业成本	1	2,312,420.35	2,500,159.07
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,163,868.20	7,636,423.17
销售费用			
管理费用		72,248,534.70	59,026,321.30
研发费用			
财务费用		208,048,940.46	299,933,648.53
其中：利息费用		311,707,427.79	520,526,103.05
利息收入		103,793,722.08	214,881,165.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他		246,409.20	32,798.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	5,635,758,230.81	4,320,120,442.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	7,640,860.31	161,959.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-68,384,101.88	775,956.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,074,331.68	571,754.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,295,342,814.11	3,954,440,968.91
加：营业外收入			245,850.71
其中：政府补助			
减：营业外支出		24,404,682.51	3,878,950.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,270,938,131.60	3,950,807,869.62
减：所得税费用		375,177,442.44	50,139,581.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,895,760,689.16	3,900,668,288.08
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用，带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

企财03表

单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

项目	注释号	本期金额	上期金额
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		197,767,734,502.99	196,167,016,149.21
Δ客户存款和同业存放款项净增加额		120,795,288.43	-23,902,237.66
Δ向中央银行借款净增加额		345,572,226.59	947,227,769.87
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额		-253,991.10	
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保险业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ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			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金		467,007,926.22	302,969,671.14
Δ拆入资金净增加额		3,917,622,000.00	-6,163,622,000.00
Δ回购业务资金净增加额			-1,438,803,579.06
Δ代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,877,700,173.11	445,470,533.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,577,529,546.56	6,920,776,790.17
经营活动现金流入小计		207,073,707,672.80	197,157,133,097.35
购买商品、接受劳务支付的现金		171,955,610,889.17	163,859,969,482.98
Δ客户贷款及垫款净增加额		20,000,000.00	
Δ存放中央银行和同业款项净增加额		-165,712,465.25	194,552,257.10
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ拆出资金净增加额			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金		70,894,958.11	150,150,577.52
Δ支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,398,780,024.03	7,474,609,224.78
支付的各项税费		8,076,896,273.46	6,658,977,474.98
支付其他与经营活动有关的现金		5,085,539,041.25	10,294,717,541.79
经营活动现金流出小计		193,442,008,720.77	188,632,976,559.15
经营活动产生的现金流量净额		13,631,698,952.03	8,524,156,538.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,574,808,722.76	24,163,450,993.38
取得投资收益收到的现金		2,963,542,001.08	2,277,567,984.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,740,987.16	118,331,986.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,392,613.50
收到其他与投资活动有关的现金		315,528,847.89	192,210,483.49
投资活动现金流入小计		9,884,620,558.89	26,781,954,061.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,681,046,667.67	5,825,833,013.80
投资支付的现金		19,005,907,316.49	25,028,686,366.53
Δ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		514,769,921.68	1,092,000,000.00
投资活动现金流出小计		26,201,723,905.84	31,946,519,380.33
投资活动产生的现金流量净额		-16,317,103,346.95	-5,164,565,318.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		129,268,000.00	1,063,031,298.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		86,200,000.00	1,022,111,298.40
取得借款收到的现金		46,254,237,634.11	34,562,540,908.61
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,525,160,519.67	754,334,498.99
筹资活动现金流入小计		54,408,666,153.78	36,879,906,706.00
偿还债务支付的现金		40,004,937,037.67	36,989,387,581.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,284,685,951.99	2,818,678,821.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,295,368,650.19	755,061,916.33
支付其他与筹资活动有关的现金		6,248,682,711.85	513,585,718.94
筹资活动现金流出小计		49,538,305,701.51	40,321,652,122.52
筹资活动产生的现金流量净额		4,870,360,452.27	-3,441,745,416.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		249,301,976.33	122,942,003.03
五、现金及现金等价物净增加额		2,434,258,033.68	40,787,805.90
加：期初现金及现金等价物余额		7,979,686,732.85	7,938,898,926.95
六、期末现金及现金等价物余额		10,413,944,766.53	7,979,686,732.85

注：加Δ楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

李西宇
字泰印建
4301073048326

主管会计工作的负责人：

华罗印伟
第11页共112页

会计机构负责人：

陈兵印



母公司现金流量表

2022年度

企财03表

单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

项目	注释号	本期金额	上期金额
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		1,487,904.90	2,340,503.72
Δ 客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ 向中央银行借款净增加额			
Δ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ 收到原保险合同保费取得的现金			
Δ 收到再保险业务现金净额			
Δ 保户储金及投资款净增加额			
Δ 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			
Δ 收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ 拆入资金净增加额			
Δ 回购业务资金净增加额			
Δ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,530,540.63	6,833,848,856.66
经营活动现金流入小计		129,018,445.53	6,836,189,360.38
购买商品、接受劳务支付的现金		593,549.96	3,203,629.34
Δ 客户贷款及垫款净增加额			
Δ 存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ 支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ 拆出资金净增加额			
Δ 支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		31,208,591.59	31,582,606.31
支付的各项税费		220,771,686.03	36,704,440.82
支付其他与经营活动有关的现金		45,595,686.76	1,392,575,320.43
经营活动现金流出小计		298,169,514.34	1,464,065,996.90
经营活动产生的现金流量净额		-169,151,068.81	5,372,123,363.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		318,896,310.97	5,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,851,733,700.13	2,343,476,518.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,471,800.00	3,532,485.53
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		2,065,000,208.16	2,415,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,259,102,019.26	9,962,009,003.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,347,207.40	10,890,040.01
投资支付的现金		5,460,600,000.00	9,264,417,878.02
Δ 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		1,893,000,000.00	2,938,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,355,947,207.40	12,213,307,918.03
投资活动产生的现金流量净额		-3,096,845,188.14	-2,251,298,914.29
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		5,650,172,500.00	1,700,000,000.00
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		155,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,305,172,500.00	2,200,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,136,172,500.00	3,859,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,589,035.71	505,082,256.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,001,579,030.76	
筹资活动现金流出小计		9,221,340,566.47	4,364,082,256.51
筹资活动产生的现金流量净额		83,831,933.53	-2,164,082,256.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		208,728.11	11,969,931.36
五、现金及现金等价物净增加额		-3,181,955,595.31	968,712,124.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,557,480,451.33	3,588,768,327.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,375,524,856.02	4,557,480,451.33

注：加Δ 楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李宇印

宇李印建

43010210146326

第 12 页

罗伟印

共 112 页

印伟

陈兵印

陈兵印



合并所有者权益变动表

2022年度

金财04表
单位：人民币元

编制单位：河南钢铁集团有限公司

本年年数

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,494,400,000.00				6,195,124,284.11		25,349,572.14	10,197,595.17	49,960,157.35		26,886,601,285.47	35,661,632,894.24	30,305,399,423.84	65,967,032,318.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					1,345,493,052.46									
其他														
二、本年年初余额	2,494,400,000.00				7,540,617,336.57		25,349,572.14	10,197,595.17	49,960,157.35		22,632,178,097.81	32,752,702,759.04	30,305,399,423.84	63,058,102,182.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-494,400,000.00				-162,662,701.00		-16,536,633.14	715,227.72	-489,576,068.92		5,874,529,476.27	5,691,221,438.77	3,104,890,393.28	8,796,111,832.05
（一）综合收益总额							-16,536,172.71				7,908,256,702.76	7,891,720,530.05	4,652,472,425.23	12,544,192,955.28
（二）所有者投入和减少资本	-494,400,000.00				-98,724,416.73								-593,124,416.73	-993,705,281.26
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	-494,400,000.00				-98,724,416.73								-593,124,416.73	-1,079,905,281.26
（三）专项储备提取和使用								5,930,862.54			5,930,862.54	3,541,015.51		9,471,878.05
1.提取专项储备								144,737,534.11			144,737,534.11	204,835,824.65		349,573,358.76
2.使用专项储备								-138,806,671.57			-138,806,671.57	-201,294,809.14		-340,101,480.71
（四）利润分配									489,576,068.92		-2,028,096,068.92	-1,538,520,000.00	-1,323,368,650.19	-2,861,888,650.19
1.提取盈余公积									489,576,068.92		-489,576,068.92			
其中：法定公积金									489,576,068.92		-489,576,068.92			
任意公积金														
*储备基金														
*企业发展基金														
*利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转					-58,077,351.34									
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他					-58,077,351.34									
（六）其他					-5,860,932.93		-460.43	-5,215,634.82			-5,631,157.57	-16,708,185.75	114,749,115.92	98,040,930.17
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				7,377,954,635.57		6,812,939.00	10,912,822.89	539,536,226.27		28,506,707,374.08	38,442,924,197.81	33,410,289,817.12	71,854,214,014.93

注：△指科目为金融类企业专用，*科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宇季印建
43010210148326

华罗印伟
第13页 共12页

陈兵印



合并所有者权益变动表

2022年度

企财04表

单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

上年金额

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,494,400,000.00			357,168,162.40	6,712,269,635.15		50,626,296.29	8,412,335.18	49,960,157.35		18,654,687,874.22	28,327,524,460.59	17,524,923,545.15	45,852,448,005.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					349,483,052.46								-3,312,929,910.71	-2,963,446,858.25
其他														
二、本年年初余额	2,494,400,000.00			357,168,162.40	7,061,752,687.61		50,626,296.29	8,412,335.18	49,960,157.35		15,341,757,933.51	25,364,077,572.34	17,524,923,545.15	42,889,001,117.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-357,168,162.40	478,864,648.96		-25,276,724.15	1,785,259.99			7,290,420,164.30	7,388,625,185.70	12,780,475,878.69	20,169,101,065.39
（一）综合收益总额							-15,327,564.81				8,196,127,935.99	8,180,800,371.18	4,995,190,275.37	13,175,990,646.55
（二）所有者投入和减少资本					40,920,000.00							40,920,000.00		40,920,000.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					40,920,000.00							40,920,000.00	6,863,952,514.91	6,904,872,514.91
（三）专项储备提取和使用								1,785,259.99				1,785,259.99		1,785,259.99
1.提取专项储备								125,008,992.98				125,008,992.98	171,338,571.42	296,347,564.40
2.使用专项储备								-123,223,732.99				-123,223,732.99	-171,338,571.42	-294,562,304.41
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
*储备基金														
*企业发展基金														
*利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转				-357,168,162.40	437,944,648.96							80,776,486.56	655,103,706.34	735,880,192.90
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他				-357,168,162.40	437,944,648.96							80,776,486.56	655,103,706.34	735,880,192.90
（六）其他							-9,949,159.34				49,382,228.31	39,433,068.97		39,433,068.97
四、本年年末余额	2,494,400,000.00				7,540,617,336.57		25,349,572.14	10,197,595.17	49,960,157.35		22,632,178,097.81	32,752,702,759.04	30,305,399,421.84	63,058,102,182.88

注：带△指科目为金融类企业专用，带*科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

企财04表

单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

本年年末

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,494,400,000.00				4,240,338,987.30				57,514,207.74		528,344,590.74	7,320,597,785.78		7,320,597,785.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	2,494,400,000.00				4,240,338,987.30				57,514,207.74		528,344,590.74	7,320,597,785.78		7,320,597,785.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-494,400,000.00				-3,762,082,680.67				489,576,068.92		4,406,184,620.24	639,278,008.49		639,278,008.49
(一)综合收益总额											4,895,760,689.16	4,895,760,689.16		4,895,760,689.16
(二)所有者投入和减少资本	-494,400,000.00				-3,762,082,680.67							-4,256,482,680.67		-4,256,482,680.67
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	-494,400,000.00				-3,762,082,680.67							-4,256,482,680.67		-4,256,482,680.67
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配									489,576,068.92		-489,576,068.92			
1.提取盈余公积									489,576,068.92		-489,576,068.92			
其中：法定公积金														
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				478,256,306.63				547,090,276.66		4,934,529,210.98	7,959,875,794.27		7,959,875,794.27

注：带△楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

李宇印

主管会计工作的负责人：

罗伟印

会计机构负责人：

陈兵印



母公司所有者权益变动表
2022年度

企财04表
单位：人民币元

编制单位：湖南钢铁集团有限公司

	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,494,400,000.00				4,194,319,687.30				57,514,207.74		-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70		3,373,910,197.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	2,494,400,000.00				4,194,319,687.30				57,514,207.74		-3,372,323,697.34	3,373,910,197.70		3,373,910,197.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					46,019,300.00						3,900,668,288.08	3,946,687,588.08		3,946,687,588.08
(一)综合收益总额											3,900,668,288.08	3,900,668,288.08		3,900,668,288.08
(二)所有者投入和减少资本					46,019,300.00							46,019,300.00		46,019,300.00
1.所有者投入的普通股					46,019,300.00							46,019,300.00		46,019,300.00
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)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	2,494,400,000.00				4,240,338,987.30				57,514,207.74		528,344,590.74	7,320,597,785.78		7,320,597,785.78

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

李印建
43010210148326

主管会计工作的负责人：

华罗印伟
112页

会计机构负责人：

陈宏印

湖南钢铁集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南钢铁集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湘潭钢铁公司、原涟源钢铁集团有限公司（以下简称涟钢集团）和原衡阳钢管厂合并改组，经湖南省人民政府办公厅湘政办函（1997）338 号文批准于 1997 年 11 月 9 日成立的国有独资企业。公司现持有统一社会信用代码为 9143000018380860XK 的营业执照，注册资本 200,000.00 万元。

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

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 14 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

应收商业承兑汇票——本公司合并报表范围内的关联方往来组合		及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并报表范围内的关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——应收质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——风险程度组合	风险程度分类法 (五级分类)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
发放贷款-风险程度组合	风险程度分类法 (五级分类)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称华菱线缆）及长沙水泵厂有限公司（以下简称长沙水泵厂）

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6月(含6月，下同)	2.00
7-12月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

② 除华菱线缆和长沙水泵厂之外湘潭钢铁集团有限公司（以下简称湘钢集团）其他合并范围内主体

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.10
1-2 年	15.00
2-3 年	25.00
3-4 年	35.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

③ 除湘钢集团之外的主体

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

3) 合同资产

① 账龄组合（华菱线缆）

账 龄	合同资产预期信用损失率(%)
0-6 月(含 6 月，下同)	2.00
7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

② 应收质保金组合（除华菱线缆之外的公司）

A 在质保期内的质保金

分 类	计提比例(%)
在质保期内的质保金	0.10

B 超过质保期的质保金

账 龄	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	0.10
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

4) 长期应收款——风险程度组合

分 类	计提比例(%)
正常类	1.00
关注类	5.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

5) 发放贷款-风险程度组合

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
运输工具	年限平均法	5-13	0-5	7.31-20.00
电子设备及办公设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
码头及堆场	年限平均法	50	0-5	1.90-2.00
其他	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

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

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

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

[注]专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定

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

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

(二十五) 利息收入和支出、手续费及佣金收入和支出

1. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

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

2. 手续费及佣金收入和支出

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

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

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费

用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照*租赁内含利率*计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定

资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组

成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的,公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销,并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认:A.套期工具自套期开始的累计利得或损失;B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期,原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额,在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分,确认为其他综合收益,并在处置境外经营时,将其转出计入当期损益;套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分,计入当期损益。

(三十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
1. 华菱钢铁及其子公司	
湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称华菱涟钢）	15%
湖南华菱节能发电有限公司（以下简称节能发电）	15%
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司（以下简称涟钢新材料）	15%
湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称华菱湘钢）	15%
衡阳华菱钢管有限公司（以下简称华菱衡钢）	15%
衡阳华菱连轧管有限公司（以下简称华菱连轧管）	15%
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司（以下简称汽车板公司）	15%
阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）	15%
湖南湘钢工程技术有限公司（以下简称湘钢工程）	15%
海南华菱电商有限责任公司（以下简称海南电商）[注]	15%
华菱香港国际贸易有限公司	16.5%
华菱衡阳（新加坡）有限公司	17%
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	17%
2. 湘钢集团及其子公司	
湖南湘钢金属材料科技有限公司（以下简称湘钢金属材料）	15%
湘潭瑞通球团有限公司（以下简称瑞通球团）	15%
华菱线缆	15%
湖南瑞菱科技有限公司（以下简称瑞菱科技）	15%
长沙水泵厂	15%
湖南瑞和冶金石灰有限公司（以下简称瑞和冶金石灰）	15%
湖南胜利湘钢钢管有限公司（以下简称胜利钢管）	15%
3. 涟钢集团及其子公司	
湖南涟钢冶金材料科技有限公司（以下简称涟钢冶金）	15%
湖南华菱智能钢构有限公司（以下简称智能钢构）	15%
湖南涟钢建设有限公司（以下简称涟钢建设）	15%
湖南涟钢物流有限公司（以下简称涟钢物流）	15%
湖南煤化新能源有限公司（以下简称煤化新能源）	15%
娄底市涟钢振兴冶金材料有限公司（以下简称涟钢振兴冶金）	15%

纳税主体名称	所得税税率
娄底市涟钢振兴机电有限公司（以下简称涟钢振兴机电）	15%
湖南涟钢工程技术有限公司（以下简称涟钢工程技术）	15%
湖南涟钢机电设备制造有限公司（以下简称涟钢机电）	15%
海南涟钢供应链有限公司（以下简称海南供应链）[注]	15%
4. 湖南衡阳钢管（集团）有限公司（以下简称衡钢集团）及其子公司	
衡阳鸿涛机械加工有限公司（以下简称鸿涛机械）	15%
衡阳科盈钢管有限公司（以下简称科盈钢管）	15%
5. 湖南华菱资源贸易有限公司（以下简称华菱资源）及其子公司	
海南华菱资源有限公司（以下简称海南资源）[注]	15%
华菱资源（新加坡）有限公司	17%
6. 华菱集团（香港）国际贸易有限公司（以下简称华菱集团香港）及其子公司	
华菱集团香港	16.5%
华菱新加坡投资有限公司	17%
华菱新加坡资源投资有限公司	17%
华菱新加坡矿业投资有限公司	17%
7. 其他子公司	
湖南华联云创信息科技有限公司（以下简称华联云创）	15%
湖南省冶金规划设计院有限公司（以下简称冶金设计院）	15%
8. 除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司子公司海南电商、海南供应链、海南资源设在海南自由贸易港，符合注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，享受减按15%的税率缴纳企业所得税的政策

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
1) 华菱钢铁及其子公司				
华菱湘钢	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143000100
华菱衡钢	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143002488
华菱连轧管	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143000530
华菱涟钢	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000772
汽车板公司	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043001828
阳春新钢	15%	2020年12月至2023年12月	高新技术企业	GR202044003362
湘钢工程	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143000492
节能发电	15%	2020年12月至2023年12月	高新技术企业	GR202043002590
涟钢新材料	15%	2021年12月至2024年12月	高新技术企业	GR202143003081
2) 湘钢集团及其子公司				
湘钢金属材料	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000110
瑞通球团	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000099
华菱线缆	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000856
瑞菱科技	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243002093
长沙水泵厂	15%	2022年12月至2025年11月	高新技术企业	GR202243004630
瑞和冶金石灰	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243002734
胜利钢管	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243000894
3) 涟钢集团及其子公司				
涟钢冶金	15%	2020年12月至2023年12月	高新技术企业	GR202043003754
智能钢构	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243000966
涟钢建设	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243002397
涟钢物流	15%	2021年9月至2024年8月	高新技术企业	GR202143002414
煤化新能源	15%	2020年9月至2023年8月	高新技术企业	GR202043000220
涟钢振兴冶金	15%	2021年12月至2024年12月	高新技术企业	GR202143004585
涟钢振兴机电	15%	2021年12月至2024年12月	高新技术企业	GR202143003201
涟钢工程技术	15%	2021年9月至2024年9月	高新技术企业	GR202143000440

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
涟钢机电	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243001783
4) 衡钢集团及其子公司				
鸿涛机械	15%	2020年1月至2022年12月	高新技术企业	GR202043003373
科盈钢管	15%	2022年1月至2024年12月	高新技术企业	GR202243001458
5) 其他子公司				
冶金设计院	15%	2022年10月至2025年9月	高新技术企业	GR202243001083
华联云创	15%	2022年10月至2024年10月	高新技术企业	GR202243000588

(2) 海南自由贸易港企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因
海南电商	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策
海南供应链	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策
海南资源	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策

2. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。2021年12月30日，财政部 国家税务总局发布《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号），该公告自2022年3月1日起执行，原《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）除“技术标准和相关条件”外同时废止。公司子公司阳春新钢、节能发电、湖南华菱湘钢节能发电有限公司（以下简称湘钢节能发电）自产自销的干熄焦发电体、常规机组及余热发电等属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》所列项目，享受增值税即征即退政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）、《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（2016年第33号），对于安置残疾人就业的单位可享受增值税即征即退政策。公司子公司湖南涟钢振兴有限公司、娄底市涟钢振兴人力资源服务有限公司、娄底市涟钢振兴环保科技有限公司、涟钢振兴冶金、涟钢振兴机电安置残疾人，享受增值税即征即退政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100

号),增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司子公司华联云创销售自由软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,770.77	78,859.42
银行存款	11,066,467,720.98	8,768,311,458.79
其他货币资金	2,608,968,747.31	1,002,809,511.37
合 计	13,675,459,239.06	9,771,199,829.58
其中:存放在境外的款项总额	252,596,381.90	198,810,200.17

(2) 其他说明

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	537,161,988.13	1,636,250,128.68
其中:债务工具投资	80,035,818.07	145,951,108.19
理财产品	457,126,170.06	1,490,299,020.49
合 计	537,161,988.13	1,636,250,128.68

3. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定套期关系的衍生金融工具	9,286,375.00	

合 计	9,286,375.00	
-----	--------------	--

(2) 其他说明

公司子公司华菱线缆开展铜和铝商品期货套期保值业务，以此规避公司承担的因原材料价格波动、原材料预期采购带来的未来现金流量发生波动的风险。

4. 应收票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	246,276,780.24	556,969,378.42
商业承兑汇票	848,589,834.08	1,423,151,815.12
减：坏账准备	6,782,473.65	11,871,030.95
合 计	1,088,084,140.67	1,968,250,162.59

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	56,721,288.80
小 计	56,721,288.80

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注 1]	期末未终止确认金额[注 2]
银行承兑汇票		221,656,489.55
商业承兑汇票	61,300,188.23	492,563,244.87
小 计	61,300,188.23	714,219,734.42

[注 1]公司将部分未到期商业承兑汇票至相关贴现机构办理无追索权的贴现业务，故将相关商业承兑汇票予以终止确认

[注 2]银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司子公司华菱线缆将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,035,019,855.50	12.02	759,195,829.24	73.35	275,824,026.26
按组合计提坏账准备	7,572,521,166.71	87.98	334,313,226.61	4.41	7,238,207,940.10
合 计	8,607,541,022.21	100.00	1,093,509,055.85	12.70	7,514,031,966.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	860,758,048.09	13.73	696,485,810.83	80.92	164,272,237.26
按组合计提坏账准备	5,410,025,246.15	86.27	282,071,604.79	5.21	5,127,953,641.36
合 计	6,270,783,294.24	100.00	978,557,415.62	15.61	5,292,225,878.62

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	118,000,000.00	118,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	59,771,996.24	8,965,799.00	15.00	按预计无法收回的金额计提
单位 3	58,736,782.88			工程结算款, 预计可以收回
单位 4	55,531,530.91	55,531,530.91	100.00	预计无法收回
单位 5	53,765,300.73	43,012,240.58	80.00	按预计无法收回的金额计提
单位 6	49,861,802.45	49,861,802.45	100.00	预计无法收回
单位 7	47,265,220.38	47,265,220.38	100.00	预计无法收回
单位 8	46,615,213.57	23,307,606.78	50.00	按预计无法收回的金额计提
单位 9	44,006,118.15	44,006,118.15	100.00	预计无法收回
单位 10	39,058,685.94	1,504,716.05	3.85	按预计无法收回的金额计提
其他(汇总)	462,407,204.25	367,740,794.94	79.53	按预计无法收回的金额计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	1,035,019,855.50	759,195,829.24	73.35	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,960,117,263.82	35,443,386.10	0.51
1-2 年	285,094,091.26	30,245,104.29	10.61
2-3 年	76,353,148.21	22,407,557.52	29.35
3-4 年	17,135,558.20	12,823,829.29	74.84
4-5 年	47,290,446.94	46,862,691.13	99.10
5 年以上	186,530,658.28	186,530,658.28	100.00
小 计	7,572,521,166.71	334,313,226.61	4.41

(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
单位 1	405,167,585.11	4.71	405,167.59
单位 2	186,115,450.88	2.16	186,115.45
单位 3	177,812,681.72	2.07	177,812.68
单位 4	174,098,938.66	2.02	174,098.94
单位 5	157,397,701.23	1.83	157,397.70
小 计	1,100,592,357.60	12.79	1,100,592.36

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,301,372,239.90		10,155,317,676.89	
无追索权的数字化应收债权	163,263,742.10			
合 计	8,464,635,982.00		10,155,317,676.89	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	943,388,818.47
小 计	943,388,818.47

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注]
银行承兑汇票	44,347,074,269.34
小 计	44,347,074,269.34

[注]银行承兑汇票的承兑人是大型商业银行，由于大型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

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,309,574,569.51	97.95	6,078.81	8,309,568,490.70
1-2 年	53,214,071.13	0.63	8,276.76	53,205,794.37
2-3 年	3,923,248.20	0.05	2,590.50	3,920,657.70
3 年以上	116,111,203.54	1.37	41,796,218.33	74,314,985.21
合 计	8,482,823,092.38	100.00	41,813,164.40	8,441,009,927.98

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,074,810,902.16	95.40	14,625.05	6,074,796,277.11
1-2 年	101,174,426.95	1.59	9,316,746.05	91,857,680.90
2-3 年	135,300,135.29	2.12		135,300,135.29
3 年以上	56,748,733.78	0.89	32,278,424.88	24,470,308.90
合 计	6,368,034,198.18	100.00	41,609,795.98	6,326,424,402.20

(2) 年末账龄超过 1 年的大额预付账款情况

单位名称	期末数	未结算原因
汨罗市湘汨资源开发有限公司	67,563,857.83	砂石独家销售权的预付款
小 计	67,563,857.83	

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位 1	366,443,879.00	4.32
单位 2	284,417,636.29	3.35
单位 3	259,936,604.29	3.07
单位 4	140,279,601.66	1.65
单位 5	138,240,924.88	1.63
小 计	1,189,318,646.12	14.02

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	1,469,769,577.97	1,625,104,165.69
合 计	1,474,038,755.52	1,629,373,343.24

(2) 应收股利

1) 明细情况

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

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

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

3) 其他说明

详见本财务报表附注九(二)2之说明。

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,092,905,929.24	82.64	969,180,700.23	46.31	1,123,725,229.01
按组合计提坏账准备	439,554,781.10	17.36	93,510,432.14	21.26	346,044,348.96
小 计	2,532,460,710.34	100.00	1,062,691,132.37	41.96	1,469,769,577.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,147,580,103.62	43.41	854,528,355.51	74.46	293,051,748.11
按组合计提坏账准备	1,495,767,483.76	56.59	163,715,066.18	10.95	1,332,052,417.58
小 计	2,643,347,587.38	100.00	1,018,243,421.69	38.52	1,625,104,165.69

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	442,247,589.28	398,022,830.35	90.00	按预计无法收回的金额计提
单位 2	401,462,353.19			预计可以收回
单位 3	270,248,637.54			预计可以收回
单位 4	287,179,271.53	287,179,271.53	100.00	预计无法收回
单位 5	95,163,707.00			预计可以收回
单位 6	64,127,013.28	64,127,013.28	100.00	预计无法收回
单位 7	46,452,059.09	46,452,059.09	100.00	预计无法收回
单位 8	29,507,787.41			预计可以收回
单位 9	22,862,496.02	22,862,496.02	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 10	22,738,522.00			预计可以收回
其他(汇总)	410,916,492.90	150,537,029.96	36.66	按预计无法收回的金额计提
小 计	2,092,905,929.24	969,180,700.23	46.31	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金保证金组合	231,987,495.73		231,987,495.73
账龄组合	207,567,285.37	93,510,432.14	114,056,853.23
其中：1 年以内	105,754,776.74	1,604,069.64	104,150,707.10
1-2 年	7,458,596.40	808,612.41	6,649,983.99
2-3 年	3,947,420.07	831,871.74	3,115,548.33
3-4 年	339,046.81	221,168.84	117,877.97
4-5 年	130,626.60	107,890.76	22,735.84
5 年以上	89,936,818.75	89,936,818.75	
小 计	439,554,781.10	93,510,432.14	346,044,348.96

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	借款	442,247,589.28	2-3 年	17.46	398,022,830.35
单位 2	往来款	401,462,353.19	2-3 年、3-4 年	15.85	
单位 3	往来款	287,179,271.53	5 年以上	11.34	287,179,271.53
单位 4	其他	270,248,637.54	1 年以内	10.67	
单位 5	往来款	95,163,707.00	3 年以上	3.76	
小 计		1,496,301,558.54		59.08	685,202,101.88

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00

小 计	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00

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	5,524,473,315.96	1,409,351.31	5,523,063,964.65
在产品	2,156,628,242.28	15,708,103.57	2,140,920,138.71
库存商品	6,486,042,301.86	52,883,251.73	6,433,159,050.13
辅助材料	180,820,979.23	770,945.23	180,050,034.00
开发成本	40,905,811.02		40,905,811.02
工程施工	734,962,230.47		734,962,230.47
备品备件及燃料	516,750,601.05	74,747,340.58	442,003,260.47
合 计	15,640,583,481.87	145,518,992.42	15,495,064,489.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,155,185,779.36	7,825,809.03	5,147,359,970.33
在产品	1,783,617,406.21		1,783,617,406.21
库存商品	5,520,840,017.94	35,532,027.08	5,485,307,990.86
辅助材料	199,929,070.87	854,714.94	199,074,355.93
开发成本	201,800,600.03		201,800,600.03
开发产品	31,117,905.00		31,117,905.00
工程施工	668,388,625.30		668,388,625.30
备品备件及燃料	915,784,577.19	70,258,942.00	845,525,635.19
合 计	14,476,663,981.90	114,471,493.05	14,362,192,488.85

(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[注]	转回或转销	其他	
原材料	7,825,809.03	955,612.33	423,701.92	7,795,771.97		1,409,351.31
库存商品	35,532,027.08	47,406,704.03	5,565,268.40	35,620,747.78		52,883,251.73
辅助材料	854,714.94			83,769.71		770,945.23
备品配件及燃料	70,258,942.00	40,052,940.20		35,564,541.62		74,747,340.58
自制半成品		15,708,103.57				15,708,103.57
合计	114,471,493.05	104,123,360.13	5,988,970.32	79,064,831.08		145,518,992.42

[注]其他增加系湘钢集团因无偿划入子公司长沙水泵厂所致

11. 合同资产

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
应收质保金	220,780,354.11	6,375,761.69	214,404,592.42			
合计	220,780,354.11	6,375,761.69	214,404,592.42			

12. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	20,207,000.00	500,000.00	19,707,000.00
一年内到期的大额存单	9,156,763,235.53		9,156,763,235.53
一年内到期的长期应收款	515,508,254.02		515,508,254.02
合计	9,692,478,489.55	500,000.00	9,691,978,489.55

(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			
一年内到期的大额存单			

一年内到期的长期应收款	714,129,138.22	7,671,519.34	706,457,618.88
合 计	714,129,138.22	7,671,519.34	706,457,618.88

13. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		503,515,833.28
待抵扣及待认证增值税	1,261,219,571.53	1,040,136,017.01
预缴增值税	18,752,331.09	19,113,629.58
预缴所得税	143,084,893.08	30,785,751.16
期限在一年以内的大额存单	4,584,949,378.83	891,851,052.90
预缴其他税费	34,328,471.42	
其他	18,881,703.78	15,417,620.64
合 计	6,061,216,349.73	2,500,819,904.57

14. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,227,194,553.91	9,416,432.04	1,217,778,121.87
减：未实现融资收益	728,647,587.10		728,647,587.10
合 计	498,546,966.81	9,416,432.04	489,130,534.77

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,625,907,836.72	4,917,336.25	1,620,990,500.47
减：未实现融资收益	1,156,391,045.39		1,156,391,045.39
合 计	469,516,791.33	4,917,336.25	464,599,455.08

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,382,378.72	117,382,378.72	
对合营企业投资	675,746,983.44		675,746,983.44
对联营企业投资	14,193,638,606.25	8,960,275,198.97	5,233,363,407.28
合 计	14,986,767,968.41	9,077,657,577.69	5,909,110,390.72

(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	117,382,378.72	117,382,378.72	
对合营企业投资	502,855,305.62	7,495,210.10	495,360,095.52
对联营企业投资	13,892,253,051.07	10,296,937,167.26	3,595,315,883.81
合 计	14,512,490,735.41	10,421,814,756.08	4,090,675,979.33

(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
一、对子公司投资					
长沙铜铝材有限公司					
湖南华菱置业有限公司					
小 计					
二、合营企业					
华安钢宝利投资有限公司	495,360,095.52			180,386,887.92	
小 计	495,360,095.52			180,386,887.92	
三、联营企业					
Fortescue Metals Group Ltd	1,492,883,956.95		304,617,071.10	2,066,045,314.38	
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	91,878,541.64			22,475,271.74	
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	5,747,118.03			1,426,372.90	-104,160.00
北京全向科技有限公司					
娄底华菱薄板产业园开发建	34,945,614.12			4,372,157.14	

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
设有限公司					
娄底市涟钢振兴焊管有限公司	1,555,200.00				
浙江天洁磁性材料股份有限公司	55,387,993.81	6,421,165.00		-49,785,826.56	
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司	793,776.14			-44,610.66	
深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）	50,058,826.52			-4,477,704.21	
湖南中涟球团矿业有限公司					
湖南中涟矿业有限公司					
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）	3,526,901.16			227,561.35	
湖南新源联合港运有限责任公司	45,021,798.90			217,352.96	
湖南泰基建材有限公司	19,360,391.14		9,073,315.01		
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	8,230,899.78			412,509.78	
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	606,627,357.56			123,075,590.49	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	132,265,181.66			28,237,496.36	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	22,565,195.52			3,177,084.44	
湘潭天元美居乐置业有限公司	70,951,643.96			366,451.34	
湘潭市梦泽山庄有限公司					
益阳金沙重型机械制造有限公司					
绥宁县铁合金厂					
衡阳盈德气体有限公司	49,773,979.03			5,888,901.31	
长沙华芯投资咨询合伙企业（有限合伙）	786,707.78			1,387,038.46	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	488,965,687.66	488,800,000.00		7,820,843.44	
上海办事处					
涟钢驻岳阳供销经营部					

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
湖南海南实业股份有限公司					
衡阳衡钢鸿华物流有限公司					
衡阳鸿宇机械制造有限公司					
衡阳凯迪生活服务有限公司					
湖南迪策鸿天投资合伙企业(有限合伙)		49,000,000.00		-52,132.03	
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00	42,105.26	1.47	
湖南迪策鸿天投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		-1,061.48	
湖南凡益湘钢新材料有限公司		57,000,000.00			
湖南胜利湘钢钢管有限公司				2,413,896.06	
湖南顺祥物流有限公司		36,000,000.00			
湖南湘钢洪盛物流有限公司		17,393,524.00			
湖南金顺物流仓储有限公司		9,500,000.00			
元谋惠光光伏发电有限公司		20,223,000.00		127,350.00	
其他	413,989,112.45			16,780,869.05	
小 计	3,595,315,883.81	686,337,689.00	313,732,491.37	2,230,090,727.73	-104,160.00
合 计	4,090,675,979.33	686,337,689.00	313,732,491.37	2,410,477,615.65	-104,160.00

(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		
一、对子公司投资						
长沙铜铝材有限公司						95,882,378.72
湖南华菱置业有限公司						21,500,000.00
小 计						117,382,378.72
二、合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					675,746,983.44	

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		
小 计					675,746,983.44	
三、联营企业						
Fortescue Metals Group Ltd		1,096,909,725.75			2,157,402,474.48	8,883,884,634.51
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	997,646.20				115,351,459.58	
中冶南方（湖南）工程技术有限公司		52,800.00			7,016,530.93	
北京全向科技有限公司						8,846,082.79
娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司					39,317,771.26	
娄底市涟钢振兴焊管有限公司					1,555,200.00	
浙江天洁磁性材料股份有限公司					12,023,332.25	
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司					749,165.48	
深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）		1,067,921.18		-44,513,201.13		
湖南中涟球团矿业有限公司						6,100,000.00
湖南中涟矿业有限公司						4,000,000.00
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）		1,960,000.00			1,794,462.51	
湖南新源联合港运有限责任公司					45,239,151.86	
湖南泰基建材有限公司			10,287,076.13			10,287,076.13
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司		652,500.00			7,990,909.56	
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司		54,000,000.00			675,702,948.05	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		6,963,160.00			153,539,518.02	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司		909,678.00			24,832,601.96	

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		
湘潭天元美居乐置业有限公司					71,318,095.30	
湘潭市梦泽山庄有限公司						10,000,000.00
益阳金沙重型机械制造有限公司						16,516,049.81
绥宁县铁合金厂						330,041.57
衡阳盈德气体有限公司		5,400,000.00			50,262,880.34	
长沙华芯投资咨询合伙企业（有限合伙）		1,240,400.00			933,346.24	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）					985,586,531.10	
上海办事处						371,695.74
涟钢驻岳阳供销经营部						4,139,618.42
湖南海南实业股份有限公司						15,800,000.00
衡阳衡钢鸿华物流有限公司				4,130,965.07	4,130,965.07	
衡阳鸿宇机械制造有限公司				6,035,832.45	6,035,832.45	
衡阳凯迪生活服务有限公司				3,675,992.55	3,675,992.55	
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）					48,947,867.97	
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业（有限合伙）					957,896.21	
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）					998,938.52	
湖南凡益湘钢新材料有限公司		20,000,000.00		77,150,213.17	114,150,213.17	
湖南胜利湘钢钢管有限公司				-2,413,896.06		
湖南顺祥物流有限公司		3,600,000.00		23,227,466.19	55,627,466.19	
湖南湘钢洪盛物流有限公司		2,609,000.00		183,328,278.91	198,112,802.91	

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		
湖南金顺物流仓储有限公司		4,950,800.00		7,184,117.01	11,733,317.01	
元谋惠光光伏发电有限公司					20,350,350.00	
其他				-12,744,595.19	418,025,386.31	
小计	997,646.20	1,200,315,984.93	10,287,076.13	245,061,172.97	5,233,363,407.28	8,960,275,198.97
合计	997,646.20	1,200,315,984.93	10,287,076.13	245,061,172.97	5,909,110,390.72	9,077,657,577.69

16. 其他权益工具投资

项目	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
其他权益工具投资	157,990,483.71	1,630,463,040.51	41,722,606.53	

17. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,821,838,589.35	8,234,624,116.99
其中：权益工具投资	7,821,838,589.35	8,234,624,116.99
小计	7,821,838,589.35	8,234,624,116.99
减：减值准备	948,573,586.96	990,635,680.96
合计	6,873,265,002.39	7,243,988,436.03

18. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	634,628,752.88	12,872,731.74	647,501,484.62
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	634,628,752.88	12,872,731.74	647,501,484.62

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
累计折旧和累计摊销			
期初数	108,085,702.81	4,360,966.60	112,446,669.41
本期增加金额	17,010,406.58	257,454.68	17,267,861.26
(1) 计提或摊销	17,010,406.58	257,454.68	17,267,861.26
本期减少金额			
期末数	125,096,109.39	4,618,421.28	129,714,530.67
账面价值			
期末账面价值	509,532,643.49	8,254,310.46	517,786,953.95
期初账面价值	526,543,050.07	8,511,765.14	535,054,815.21

19. 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	26,002,500,378.47	69,085,850,425.16	4,809,909,991.96
本期增加金额	2,453,858,901.78	8,137,490,881.22	655,122,636.17
1) 购置	2,471,588.03	90,203,585.56	19,177,468.55
2) 在建工程转入	1,147,994,883.22	7,526,291,761.20	536,376,927.23
3) 企业合并增加	321,235,585.01	518,456,320.21	19,425,455.34
4) 其他增加[注]	982,156,845.52	2,539,214.25	80,142,785.05
本期减少金额	815,515,935.15	1,934,269,415.82	249,624,419.30
1) 处置或报废	259,892,997.76	925,909,874.41	89,761,961.45
2) 其他减少[注]	555,622,937.39	1,008,359,541.41	159,862,457.85
期末数	27,640,843,345.10	75,289,071,890.56	5,215,408,208.83
累计折旧			
期初数	10,311,829,665.89	39,307,419,543.98	3,943,650,778.05
本期增加金额	970,487,093.64	3,126,568,487.81	244,169,790.35
1) 计提	780,495,852.24	2,532,860,699.97	217,115,555.42
2) 其他增加[注]	189,991,241.40	593,707,787.84	27,054,234.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
本期减少金额	433,625,538.54	1,209,316,151.09	239,574,366.58
1) 处置或报废	186,648,464.07	872,794,610.26	85,965,499.32
2) 其他减少[注]	246,977,074.47	336,521,540.83	153,608,867.26
期末数	10,848,691,220.99	41,224,671,880.70	3,948,246,201.82
减值准备			
期初数	24,399,857.37	159,487,007.06	2,756,034.19
本期增加金额	1,313,969.12	8,814,642.72	
1) 计提	185,783.16	253,405.72	
2) 其他增加	1,128,185.96	8,561,237.00	
本期减少金额	22,471,503.00	2,459,895.42	2,756,034.19
1) 处置或报废	22,471,503.00	2,459,895.42	5,608.17
2) 其他减少[注]			2,750,426.02
期末数	3,242,323.49	165,841,754.36	
账面价值			
期末账面价值	16,788,909,800.62	33,898,558,255.50	1,267,162,007.01
期初账面价值	15,666,270,855.21	29,618,943,874.12	863,503,179.72

(续上表)

项 目	运输工具	其他	合 计
账面原值			
期初数	1,345,024,554.91	1,261,696,124.55	102,504,981,475.05
本期增加金额	445,006,121.00	26,626,173.51	11,718,104,713.68
1) 购置	46,227,027.21	3,197,480.14	161,277,149.49
2) 在建工程转入	390,943,651.92	17,808,970.40	9,619,416,193.97
3) 企业合并增加	4,502,704.50	5,618,582.69	869,238,647.75
4) 其他增加[注]	3,332,737.37	1,140.28	1,068,172,722.47
本期减少金额	274,308,631.92	263,597,867.81	3,537,316,270.00
1) 处置或报废	53,735,550.21	3,134,081.01	1,332,434,464.84
2) 其他减少[注]	220,573,081.71	260,463,786.80	2,204,881,805.16
期末数	1,515,722,043.99	1,024,724,430.25	110,685,769,918.73

项 目	运输工具	其他	合 计
累计折旧			
期初数	1,006,406,082.34	1,045,837,622.85	55,615,143,693.11
本期增加金额	81,784,964.33	23,440,593.64	4,446,450,929.77
1) 计提	74,757,739.21	20,346,571.73	3,625,576,418.57
2) 其他增加[注]	7,027,225.12	3,094,021.91	820,874,511.20
本期减少金额	219,823,891.18	188,177,883.00	2,290,517,830.39
1) 处置或报废	50,459,978.91	3,128,066.45	1,198,996,619.01
2) 其他减少[注]	169,363,912.27	185,049,816.55	1,091,521,211.38
期末数	868,367,155.49	881,100,333.49	57,771,076,792.49
减值准备			
期初数	436,787.91	8,153.84	187,087,840.37
本期增加金额	33,058.81		10,161,670.65
1) 计提	33,058.81		472,247.69
2) 其他增加			9,689,422.96
本期减少金额	325,164.63	8,153.84	28,020,751.08
1) 处置或报废	8,153.84		24,945,160.43
2) 其他减少[注]	317,010.79	8,153.84	3,075,590.65
期末数	144,682.09		169,228,759.94
账面价值			
期末账面价值	647,210,206.41	143,624,096.76	52,745,464,366.30
期初账面价值	338,181,684.66	215,850,347.86	46,702,749,941.57

[注]本期其他增加、其他减少系本期子公司华菱湘钢等公司根据工程结算结果对前期在建工程预转固定资产原值及折旧进行的重分类调整、华菱涟钢收到的抵债资产以及湘钢集团、衡钢集团处置子公司所致。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	169,596,317.29
机器设备	30,827,333.87
小 计	200,423,651.16

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华菱涟钢房屋建筑物	1,329,024,355.52	暂估报竣
华菱衡钢房屋建筑物	328,339,539.44	暂估报竣
华菱湘钢房屋建筑物	547,185,383.75	暂估报竣
湘钢集团房屋建筑物	63,567,622.62	尚在办理中
衡钢集团房屋建筑物	16,915,895.00	尚在办理中
涟钢集团房屋建筑物	112,686,485.09	尚在办理中
小计	2,397,719,281.42	

20. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	7,189,430,006.68	8,298,426,787.21
工程物资		7,036,331.76
合计	7,189,430,006.68	8,305,463,118.97

(2) 在建工程

1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
华菱钢铁	7,407,068,454.23	8,246,468,884.69	9,223,044,324.28	182,755,423.76	6,247,737,590.88
湘钢集团	479,588,050.39	286,308,544.21	204,027,493.41	114,343,871.12	447,525,230.07
涟钢集团	377,700,450.27	220,983,568.74	185,693,077.51		412,990,941.50
衡钢集团	5,755,136.52	46,034,116.04	6,651,298.77		45,137,953.79
湖南华菱节能环保科技有限公司(以下简称节能环保)	1,320,742.28			1,320,742.28	
华菱资源	16,420,637.78	105,045.05			16,525,682.83
湖南钢铁集团本部	28,314,695.80	10,626,035.46			38,940,731.26
小计	8,316,168,167.27	8,810,526,194.19	9,619,416,193.97	298,420,037.16	7,208,858,130.33

减值准备	17,741,380.06	3,007,485.87		1,320,742.28	19,428,123.65
合 计	8,298,426,787.21	8,807,518,708.32	9,619,416,193.97	297,099,294.88	7,189,430,006.68

[注]其他减少中 260,829,971.08 元系转入无形资产、23,765,533.00 元系转入长期待摊费用、10,400,162.12 元系湘钢集团处置子公司减少

2) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期计提金额	本期其他增加 [注]	本期减少	年末余额	计提原因
华菱资源-龙山区块等	16,420,637.78		105,045.05		16,525,682.83	经评估项目无商业价值
节能环保-衡钢烧结余热发电项目	1,320,742.28			1,320,742.28		
湘钢集团-起重机等			2,902,440.82		2,902,440.82	长期停工或无法使用
小 计	17,741,380.06		3,007,485.87	1,320,742.28	19,428,123.65	

[注]其他增加 2,902,440.82 元系湘钢集团无偿划入子公司增加

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料		7,036,331.76
小 计		7,036,331.76

21. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	土地	合 计
账面原值				
期初数	1,571,018.88		4,686,124.02	6,257,142.90
本期增加金额	1,878,845.45	11,091,307.71		12,970,153.16
(1) 租入	1,878,845.45	11,091,307.71		12,970,153.16
本期减少金额	1,571,018.88			1,571,018.88
(1) 租赁到期	1,571,018.88			1,571,018.88
期末数	1,878,845.45	11,091,307.71	4,686,124.02	17,656,277.18
累计折旧				
期初数	942,611.28		1,004,169.43	1,946,780.71
本期增加金额	941,548.52	1,109,130.72	1,004,169.44	3,054,848.68

项 目	房屋及建筑物	运输工具	土地	合 计
(1) 计提	941,548.52	1,109,130.72	1,004,169.44	3,054,848.68
本期减少金额	1,571,018.88			1,571,018.88
(1) 租赁到期	1,571,018.88			1,571,018.88
期末数	313,140.92	1,109,130.72	2,008,338.87	3,430,610.51
账面价值				
期末账面价值	1,565,704.53	9,982,176.99	2,677,785.15	14,225,666.67
期初账面价值	628,407.60		3,681,954.59	4,310,362.19

22. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	7,955,136,869.53	126,927,597.70	184,012,979.46	8,266,077,446.69
本期增加金额	545,389,437.68	30,955,061.67	816,319.06	577,160,818.41
1) 购置	8,310,176.38	20,493,741.65	649,023.00	29,452,941.03
2) 在建工程转入	256,980,566.35	3,849,404.73		260,829,971.08
3) 企业合并增加	280,098,694.95	6,611,915.29	167,296.06	286,877,906.30
本期减少金额	191,934,456.11	3,563,862.11	1,272,013.80	196,770,332.02
1) 处置减少	29,613,890.44	19,055.84	177,669.90	29,810,616.18
2) 其他减少[注]	162,320,565.67	3,544,806.27	1,094,343.90	166,959,715.84
期末数	8,308,591,851.10	154,318,797.26	183,557,284.72	8,646,467,933.08
累计摊销				
期初数	1,896,341,854.41	61,430,745.40	57,178,049.95	2,014,950,649.76
本期增加金额	197,761,720.08	18,649,701.88	14,500,555.61	230,911,977.57
1) 计提	179,214,260.56	12,037,786.59	14,493,296.01	205,745,343.16
2) 企业合并增加	18,547,459.52	6,611,915.29	7,259.60	25,166,634.41
本期减少金额	45,840,280.31	3,069,443.57	1,230,588.64	50,140,312.52
1) 处置减少	5,568,387.13	8,416.05	136,244.74	5,713,047.92

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合 计
2) 其他减少[注]	40,271,893.18	3,061,027.52	1,094,343.90	44,427,264.60
期末数	2,048,263,294.18	77,011,003.71	70,448,016.92	2,195,722,314.81
减值准备				
期初数		2,352,991.06	1,273,423.88	3,626,414.94
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		2,352,991.06	1,273,423.88	3,626,414.94
账面价值				
期末账面价值	6,260,328,556.92	74,954,802.49	111,835,843.92	6,447,119,203.33
期初账面价值	6,058,795,015.12	63,143,861.24	125,561,505.63	6,247,500,381.99

[注]其他减少系湘钢集团、衡钢集团本期处置子公司减少

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华菱湘钢土地使用权	38,385,334.97	正在办理，暂未办妥
涟钢集团土地使用权	78,276,550.81	正在办理，暂未办妥
小 计	116,661,885.78	

23. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外包服务	确认为无形资产	其他	
荷钢网电子商务平台	10,669,317.54		12,028,008.66	16,621,939.21		6,075,386.99
物流平台建设	1,283,490.57		84,905.65	1,368,396.22		
合 计	11,952,808.11		12,112,914.31	17,990,335.43		6,075,386.99

24. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
华菱钢铁	45,766,431.59			45,766,431.59

湖南华菱保险经纪有限公司（以下简称华菱保险）	2,901,061.61			2,901,061.61
合 计	48,667,493.20			48,667,493.20

25. 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
固定资产改良摊销	2,511,752.96	9,625,068.98	2,271,739.81		9,865,082.13
装修费	5,457,165.42	1,036,956.06	539,668.95	4,469,052.98	1,485,399.55
矿区采矿权支出	122,779,437.86	21,034,180.70	9,051,105.52		134,762,513.04
其他	16,084,397.29	2,107,181.87	14,663,467.71	2,424,663.70	1,103,447.75
合 计	146,832,753.53	33,803,387.61	26,525,981.99	6,893,716.68	147,216,442.47

26. 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	185,104,602.20	982,745,358.89	199,571,207.40	1,052,011,162.55
可抵扣亏损			43,378,180.94	289,187,872.94
交易性金融资产公允价值	18,104,032.49	72,416,129.94	9,968,077.50	39,872,310.00
内部未实现损益	11,547,421.16	76,982,807.73	11,876,887.74	79,179,251.60
其他	25,525,074.13	156,201,220.71	24,189,984.46	144,417,148.28
合 计	240,281,129.98	1,288,345,517.27	288,984,338.04	1,604,667,745.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,392,956.25	9,286,375.00		
固定资产账面价值与计税基础的差额	123,091,719.51	810,953,146.42	3,624,986.12	14,499,944.48
其他权益工具投资公允价值变动	10,463,140.99	54,318,007.06	8,887,291.29	44,637,174.90
计入当期损益的金融资产公允价值变动	14,662,328.61	58,649,314.45	47,458,551.74	189,834,206.95

合 计	149,610,145.36	933,206,842.93	59,970,829.15	248,971,326.33
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

27. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
存出营业保证金	656,536.03	643,978.45
预付工程设备款	47,480,509.87	191,755,484.70
预付长期资产款	10,796,228.24	11,428,538.24
大额银行存单	413,267,083.34	
其他	74,167,359.92	12,123,064.55
合 计	546,367,717.40	215,951,065.94

28. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	68,500,000.00	3,000,000.00
抵押借款		36,500,000.00
保证借款	4,929,921,367.32	8,473,513,098.45
保证及抵押借款	190,000,000.00	
信用借款	1,209,660,030.45	1,661,986,228.17
应计利息	36,384,987.21	80,517,104.16
已贴现未终止确认票据款	319,855,652.05	591,618,267.44
合 计	6,754,322,037.03	10,847,134,698.22

29. 向中央银行借款

项 目	期末数	期初数
再贴现	1,292,799,996.46	947,227,769.87
合 计	1,292,799,996.46	947,227,769.87

30. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

指定套期关系的衍生金融工具		457,850.00
合 计		457,850.00

31. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,669,903,355.00	4,902,781,209.16
银行承兑汇票	14,884,717,318.20	5,491,726,924.94
国内信用证	245,721,862.00	
合 计	16,800,342,535.20	10,394,508,134.10

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 2,738,076.19 元。

32. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	11,513,580,537.06	8,420,051,732.55
应付设备款或工程款	1,003,760,587.41	645,709,999.44
服务及质保金等	118,812,766.08	58,361,996.26
合 计	12,636,153,890.55	9,124,123,728.25

33. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收与经营业务相关的款项	10,382,717.88	17,171,598.04
合 计	10,382,717.88	17,171,598.04

34. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	8,507,417,463.42	7,783,831,305.29
合 计	8,507,417,463.42	7,783,831,305.29

35. 吸收存款及同业存放

项 目	期末数	期初数
吸收存款	134,019,014.38	13,223,725.95
合 计	134,019,014.38	13,223,725.95

36. 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	1,452,288,513.99	7,291,980,270.57	7,282,957,783.13	1,461,311,001.43
离职后福利— 设定提存计划	150,176,389.00	956,479,354.83	999,202,675.44	107,453,068.39
辞退福利	158,041,006.15	109,071,984.41	120,460,073.50	146,652,917.06
合 计	1,760,505,909.14	8,357,531,609.81	8,402,620,532.07	1,715,416,986.88

(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	1,083,589,656.18	5,671,324,857.14	5,551,509,145.77	1,203,405,367.55
职工福利费	3,102,541.25	371,927,367.72	375,029,908.97	
社会保险费	134,491,660.69	407,267,547.47	459,187,330.16	82,571,878.00
其中：医疗保险费	98,204,266.99	342,658,351.68	374,933,964.05	65,928,654.62
工伤保险费	33,324,604.25	49,472,506.40	68,190,985.54	14,606,125.11
生育保险费	2,939,860.45	11,748,623.41	12,651,385.59	2,037,098.27
其他	22,929.00	3,388,065.98	3,410,994.98	
住房公积金	104,100,110.54	524,123,865.16	585,136,675.88	43,087,299.82
工会经费和职工教育 经费	127,004,545.33	157,306,917.64	152,065,006.91	132,246,456.06
短期带薪缺勤		157,771,080.08	157,771,080.08	
其他短期薪酬		2,258,635.36	2,258,635.36	
小 计	1,452,288,513.99	7,291,980,270.57	7,282,957,783.13	1,461,311,001.43

(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	117,505,689.62	741,198,438.91	815,793,317.73	42,910,810.80
失业保险费	32,670,699.38	27,061,356.19	21,851,481.04	37,880,574.53
企业年金缴费		188,219,559.73	161,557,876.67	26,661,683.06
小 计	150,176,389.00	956,479,354.83	999,202,675.44	107,453,068.39

(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 47,596.68 万元 (2021 年：48,526.75 万元)将按照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）《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 2023 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。

37. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	154,207,540.82	164,323,995.95
企业所得税	687,987,274.71	839,306,961.78
代扣代缴个人所得税	32,297,289.84	28,456,781.80
城市维护建设税	6,743,548.41	8,550,500.08
房产税	10,137,912.92	1,646,611.70
土地使用税	373,397.21	373,342.24
教育费附加	5,447,516.34	67,745,305.62
环保税	17,523,229.19	19,521,365.42
印花税	25,650,230.44	6,591,573.23
其他	1,738,691.57	2,475,183.75
合 计	942,106,631.45	1,138,991,621.57

38. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	852,393.55	575,000.00

其他应付款	11,511,146,327.90	12,684,416,921.17
合 计	11,511,998,721.45	12,684,991,921.17

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	852,393.55	575,000.00
小 计	852,393.55	575,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金、押金及代垫款	1,392,431,780.45	770,098,994.56
工程、维修款及往来款	9,543,297,906.80	11,298,369,431.27
物流、佣金及折扣费	572,404,813.49	615,798,495.34
其他	3,011,827.16	150,000.00
小 计	11,511,146,327.90	12,684,416,921.17

39. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	693,310,693.78	4,775,078,294.48
一年内到期的应付债券	650,615,005.28	1,796,772,468.54
一年内到期的租赁负债	2,803,306.31	1,378,730.06
合 计	1,346,729,005.37	6,573,229,493.08

40. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用	9,625,758.35	5,743,910.36
待转销项税额	967,263,588.40	929,520,562.00
超短融债券	1,017,173,058.67	
已背书未终止确认商业承兑汇票	394,364,082.37	302,742,965.58
“国鑫鑫欣-华菱线缆供应链 1 期资产支持专项计划”[注]	297,881,733.35	
其他	121,626.84	3,537,768.48

项 目	期末数	期初数
合 计	2,686,429,847.98	1,241,545,206.42

[注]该项系子公司华菱线缆本期向合格投资者发行成功的“国鑫鑫欣-华菱线缆供应链 1 期资产支持专项计划”

41. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	178,000,000.00	5,424,711.55
保证借款	8,004,215,911.67	886,858,596.12
信用借款	7,504,243,834.88	698,467,594.74
合 计	15,686,459,746.55	1,590,750,902.41

42. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
19 华菱集团 MTN001		800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002		400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003		1,200,000,000.00
19 华菱 01		500,000,000.00
19 华菱 03		1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 华菱集团 MTN001	642,208,290.00	720,000,000.00
22 湖南钢铁 GN001	441,401,660.00	
22 湖南钢铁 GN002	498,000,000.00	
22 湖南钢铁 GN003	440,317,750.00	
应计利息	46,437,464.76	260,311,329.89
减：一年内到期的应付债券	650,615,005.28	1,796,772,468.54
合 计	2,417,750,159.48	4,583,538,861.35

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
19 华菱集团 MTN001	1,000,000,000.00	2019-01-17	5 年	1,000,000,000.00	800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002	500,000,000.00	2019-03-22	5 年	500,000,000.00	400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003	1,500,000,000.00	2019-05-16	3 年	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00
19 华菱 01	500,000,000.00	2019-04-15	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 华菱 03	1,500,000,000.00	2019-07-10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00	2019-09-18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 华菱集团 MTN001	1,000,000,000.00	2020-03-24	3 年	1,000,000,000.00	720,000,000.00
22 湖南钢铁 GN001	1,000,000,000.00	2022-03-10	3 年	1,000,000,000.00	
22 湖南钢铁 GN002	500,000,000.00	2022-05-25	3 年	500,000,000.00	
22 湖南钢铁 GN003	500,000,000.00	2022-08-09	5 年	500,000,000.00	
应计利息					260,311,329.89
小 计	——	——	——	——	6,380,311,329.89
减：一年内到期部分 年末余额	——	——	——	——	1,796,772,468.54
合 计	——	——	——	——	4,583,538,861.35

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息/冲回转股前多计提利息	溢折价摊销	其他减少	本期偿还	期末数
19 华菱集团 MTN001					800,000,000.00	
19 华菱集团 MTN002					400,000,000.00	
19 华菱集团 MTN003					1,200,000,000.00	
19 华菱 01					500,000,000.00	
19 华菱 03					1,500,000,000.00	
19 华菱 04						1,000,000,000.00
20 华菱集团 MTN001				77,791,710.00		642,208,290.00
22 湖南钢铁	441,401,660.00					441,401,660.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息/冲回转股前多计提利息	溢折价摊销	其他减少	本期偿还	期末数
GN001						
22 湖南钢铁 GN002	498,000,000.00					498,000,000.00
22 湖南钢铁 GN003	440,317,750.00					440,317,750.00
应计利息		-24,311,193.10		189,562,672.03		46,437,464.76
小 计	1,379,719,410.00	-24,311,193.10		267,354,382.03	4,400,000,000.00	3,068,365,164.76
减：一年内到期部分年末余额	——	——	——		——	650,615,005.28
合 计	1,379,719,410.00	-24,311,193.10		267,354,382.03	4,400,000,000.00	2,417,750,159.48

43. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债-本金	13,889,278.50	3,142,800.00
租赁负债-未确认融资费用	1,953,693.51	212,790.13
合 计	11,935,584.99	2,930,009.87

44. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	249,859,535.89	279,341,091.68
专项应付款	15,044,620.31	2,172,620.31
合 计	264,904,156.20	281,513,711.99

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
财政厅（财源建设基金）	41,000,000.00	41,000,000.00
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
三供一业移交	204,069,039.40	229,836,036.29
其他	1,701,496.49	5,416,055.39

合 计	249,859,535.89	279,341,091.68
-----	----------------	----------------

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
乡村振兴专项支出	2,172,620.31	16,850,000.00	3,978,000.00	15,044,620.31	
小 计	2,172,620.31	16,850,000.00	3,978,000.00	15,044,620.31	

45. 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	486,340,419.17	556,965,979.62
减：未确认融资费用	47,465,068.57	56,863,411.77
小 计	438,875,350.60	500,102,567.85
减：一年以内支付的内部退养职工款	128,560,565.09	138,618,779.81
一年以上支付的内部退养职工款	310,314,785.51	361,483,788.04

(2) 其他说明

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 2022 年按同期限国债利率来计算复利现值系数。

46. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼[注]	103,250,000.00	103,250,000.00
离退休人员统筹外费用	1,081,544,387.83	1,134,824,734.64
待执行的亏损合同	7,543,200.00	
合 计	1,192,337,587.83	1,238,074,734.64

[注]未决诉讼相关事项详见本财务报表附注九(二)1 之说明

47. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	617,736,885.57	281,188,720.34	60,264,209.04	838,661,396.87	详见本财务报表附注五（四）3 之说明
合 计	617,736,885.57	281,188,720.34	60,264,209.04	838,661,396.87	

48. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
矿区棚户区改造资金		810,000.00
合 计		810,000.00

49. 实收资本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家资本金	494,400,000.00		494,400,000.00	
华菱控股集团有限公司（以下简称华菱控股）	1,804,200,000.00		1,804,200,000.00	
湖南省国资委		1,413,000,000.00		1,413,000,000.00
湖南发展资产管理集团有限责任公司	195,800,000.00	61,200,000.00		257,000,000.00
湖南省国有投资经营有限公司		157,000,000.00		157,000,000.00
湖南兴湘投资控股集团有限公司（以下简称兴湘集团）		173,000,000.00		173,000,000.00
合 计	2,494,400,000.00	1,804,200,000.00	2,298,600,000.00	2,000,000,000.00

(2) 其他说明

本期实收资本的增加和减少系根据湖南省国资委 2022 年 8 月 10 日下发的《关于湖南钢铁集团有限公司吸收合并华菱控股集团有限公司的批复》（湘国资产函〔2022〕145 号）以及本公司与原母公司华菱控股于 2022 年 8 月 12 日签订的《公司合并协议》的相关规定，对本公司股权结构进行调整后的结果。

50. 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	7,540,617,336.57	770,172,831.63	932,835,532.63	7,377,954,635.57
合 计	7,540,617,336.57	770,172,831.63	932,835,532.63	7,377,954,635.57

(2) 其他说明

本年度资本公积增减变动主要系：

- 1) 本公司本年度收到湖南省国资委 2022 年度国有资本经营预算款，导致资本公积增加 15,500.00 万元；
- 2) 本公司本期吸收合并原母公司华菱控股，导致资本公积增加 49,440.00 万元；
- 3) 本公司原母公司华菱控股本期收到兴湘集团投资款，导致资本公积增加 4,306.80 万元；
- 4) 本公司子公司华菱资源收回对深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）的投资，导致本公司间接减少持股比例而增加资本公积 6,671.24 万元。
- 5) 本公司子公司湘钢集团本期接受湖南省国资委无偿划入的长沙水泵厂股权，导致本公司资本公积减少 79,119.24 万元。
- 6) 本公司对华菱衡钢增资，导致本公司间接持股比例上升而减少资本公积 9,539.37 万元。
- 7) 本公司本期提升对华菱线缆的间接持股比例而减少资本公积 3,070.09 万元。

51. 其他综合收益

项 目	期初数	本期数			
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,416,326.37	3,423,183.69			1,575,849.70
其中：其他权益工具投资公允价值变动	28,416,326.37	3,423,183.69			1,575,849.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,066,754.23	-9,953,947.68	-68,875.00		561,772.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-104,160.00			
现金流量套期损益的有效部分	-28,788.03	-23,971,614.72	-68,875.00		561,772.50

外币财务报表折算差额	-3,037,966.20	14,121,827.04			
合计	25,349,572.14	-6,530,763.99	-68,875.00		2,137,622.20

(续上表)

项目	本期数		其他	期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,213,933.49	633,400.50		29,630,259.86
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,213,933.49	633,400.50		29,630,259.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	-17,750,106.20	7,303,261.02	-460.43	-20,817,320.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-104,160.00			-104,160.00
现金流量套期损益的有效部分	-26,057,474.33	1,592,962.11	-460.43	-26,086,722.79
外币财务报表折算差额	8,411,528.13	5,710,298.91		5,373,561.93
合计	-16,536,172.71	7,936,661.52	-460.43	8,812,939.00

52. 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	10,197,595.17	144,737,534.11	144,022,306.39	10,912,822.89
合计	10,197,595.17	144,737,534.11	144,022,306.39	10,912,822.89

53. 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	49,960,157.35	489,576,068.92		539,536,226.27
合计	49,960,157.35	489,576,068.92		539,536,226.27

54. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	22,632,178,097.81	15,341,757,933.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,908,256,702.76	8,196,127,935.99
减：应付普通股股利	1,538,520,000.00	940,010,000.00
转做股本的股利		15,080,000.00

项 目	本期数	上年同期数
提取盈余公积	489,576,068.92	
其他[注]	5,631,157.57	-49,382,228.31
期末未分配利润	28,506,707,574.08	22,632,178,097.81

[注]其他为本公司子公司涟钢集团出售在其他权益工具核算的山西焦化股份使得未分配利润减少 5,631,157.57 元

(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	210,059,108,545.47	189,575,510,856.39	208,046,877,748.03	183,029,132,164.86
其他业务	9,617,962,039.40	9,296,042,325.36	11,373,352,920.33	11,022,243,688.79
合 计	219,677,070,584.87	198,871,553,181.75	219,420,230,668.36	194,051,375,853.65

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	435,111,347.64	279,589,907.94
合 计	435,111,347.64	279,589,907.94

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	5,462,167.68	6,230,536.53
合 计	5,462,167.68	6,230,536.53

4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	66,346,573.69	141,240,010.35
合 计	66,346,573.69	141,240,010.35

5. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出	535,462.27	411,477.88
合 计	535,462.27	411,477.88

6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	162,668,727.07	252,100,905.05
教育费附加	118,382,153.55	188,014,662.14
印花税	144,743,931.89	116,998,003.21
房产税	150,070,030.76	117,899,007.94
土地使用税	184,417,370.11	173,165,670.97
水利建设基金	17,381,330.16	16,615,441.63
环境保护税	67,756,314.63	80,574,429.87
其他	19,625,881.28	13,582,701.03
合 计	865,045,739.45	958,950,821.84

7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
装卸及出口相关费用	48,771,016.57	45,795,043.79
职工薪酬	361,500,265.56	308,766,390.67
广告宣传费	3,425,998.29	9,233,558.72
招待及办公费用	47,355,728.60	56,001,070.29
交通差旅费	21,088,106.14	18,054,193.81
销售服务费	141,051,082.10	131,548,797.88
其他	73,604,986.08	75,940,591.98
合 计	696,797,183.34	645,339,647.14

8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,777,273,336.40	1,930,865,889.90
维修类费用[注]	432,371,303.84	1,700,981,022.43
折旧摊销费	307,154,653.18	302,197,055.81
差旅、招待及办公费用	175,262,871.32	161,543,962.11
保险费用	22,893,385.04	13,800,556.54
党建活动经费	3,958,046.11	1,802,796.74
其他	227,790,465.01	259,049,901.59
合 计	2,946,704,060.90	4,370,241,185.12

[注]根据《财政部 国务院国资委 银保监会 证监会关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会〔2022〕32 号), 原计入管理费用的维修服务费本期计入营业成本, 共计 74,135.96 万元

9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	5,840,483,234.97	5,528,046,572.93
职工薪酬	970,247,017.42	851,752,425.33
差旅办公费	47,349,583.06	39,306,556.79
折旧及摊销	187,129,038.58	120,099,480.30
其他	83,751,044.59	110,311,972.27
合 计	7,128,959,918.62	6,649,517,007.62

10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	696,974,195.60	1,030,936,808.59
减: 利息收入	248,865,322.63	464,376,421.15
汇兑损益	-227,796,561.00	-152,356,229.46
手续费支出	72,627,277.18	67,335,769.84
辞退福利确认的财务费用	14,209,048.65	15,716,935.63

其他支出	5,733,098.53	7,144,664.74
合 计	312,881,736.33	504,401,528.19

11. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	56,212,478.04	44,516,486.23
与收益相关的政府补助[注]	394,344,193.59	451,789,104.03
代扣个人所得税手续费返还	3,373,361.54	4,714,850.14
税收减免	6,610,592.33	7,543,363.30
合 计	460,540,625.50	508,563,803.70

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

12. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,410,477,615.65	1,502,382,345.39
处置长期股权投资产生的投资收益	3,141,900,164.11	44,365,014.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,361,780.29	1,612,471.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,753,106.64	-669,526.68
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	215,271,407.50	10,280,056.81
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	108,856,683.96	380,851,486.55
其他权益工具投资持有期间的投资收益	61,044,857.72	5,146,086.15
理财收益	139,084,680.27	21,545,201.47
应收票据贴现	-231,164,880.46	-110,620,037.84
债务重组收益[注]	28,584,483.66	
其他	1,000,000.00	
合 计	5,879,169,899.34	1,854,893,097.34

[注]详见本财务报表附注十一之说明

13. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-75,556,448.62	36,380,426.60
其他非流动金融资产	-320,618,277.00	586,984,687.88
合 计	-396,174,725.62	623,365,114.48

14. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-39,720,960.61	285,448.09
贷款减值损失	-500,000.00	
合 计	-40,220,960.61	285,448.09

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付款项减值损失	-933,080.44	
存货跌价损失	-97,576,859.21	-68,659,762.86
长期股权投资减值损失	-10,287,076.13	
其他非流动金融资产减值损失		-305,056,086.60
固定资产减值损失	-472,247.69	-20,488,743.48
合同资产减值损失	-3,345,926.21	3,000,000.00
合 计	-112,615,189.68	-391,204,592.94

16. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	10,778,687.38	-2,503,092.85
无形资产处置利得	-23,523,711.73	
合 计	-12,745,024.35	-2,503,092.85

17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	11,223,854.89	6,298,334.03
非流动资产毁损报废利得	560,881.73	18,127,525.74
拆迁补偿		58,419,900.00
非同一控制下企业合并合并日投资成本小于被合并方净资产份额部分	86,516,641.78	
无需支付的应付款项	25,036,304.22	
其他	19,138,201.88	33,788,084.07
合 计	142,475,884.50	116,633,843.84

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	58,669,900.78	95,272,091.23
赔偿支出	3,111,491.97	528,504.02
对外捐赠	36,250,803.82	12,201,334.77
其他	24,180,942.20	15,127,092.96
合 计	122,213,138.77	123,129,022.98

19. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,337,359,880.68	1,755,321,124.58
递延所得税费用	136,885,267.00	5,852,070.74
合 计	2,474,245,147.68	1,761,173,195.32

20. 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五(一)51之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

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	12,552,792,466.47	13,210,304,984.40
资产减值准备	152,836,150.29	390,919,144.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,642,586,825.15	3,781,036,887.23
使用权资产折旧	3,054,848.68	17,460,871.21
无形资产摊销	206,002,797.84	212,026,854.45
长期待摊费用摊销	26,525,981.99	34,728,534.55
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）	12,745,024.35	2,503,092.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,109,019.05	77,144,565.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	396,174,725.62	-623,365,114.48
财务费用（收益以“-”号填列）	469,177,634.60	770,967,043.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,110,334,779.80	-1,965,513,135.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,703,208.06	-34,948,803.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	82,329,988.20	40,800,874.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,163,919,499.97	-1,663,179,734.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,925,237,032.73	-5,372,783,250.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,180,151,594.23	-353,946,276.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,631,698,952.03	8,524,156,538.20
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85
减：现金的期初余额	7,979,686,732.85	7,938,898,926.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,434,258,033.68	40,787,805.90
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85

其中：库存现金	22,770.77	78,859.42
可随时用于支付的银行存款	10,103,555,215.93	7,825,002,380.10
可随时用于支付的其他货币资金	310,366,779.83	154,605,493.33
可用于支付的存放中央银行款项		
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	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85
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. 涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	46,000,810,163.02	40,110,992,149.78
其中：支付货款	43,607,012,085.63	36,657,316,295.86
支付固定资产等长期资产购置款	2,365,798,077.39	3,117,685,853.92
支付少数股东分红	28,000,000.00	335,990,000.00

(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	3,261,514,472.53	保证金、冻结资金等
其中：存放中央银行法定准备金存款	424,737,592.58	
银行承兑汇票保证金	1,850,801,747.98	
质押票据保证金	293,650,376.42	
信用证保证金	47,275,901.48	
保函保证金	182,239,717.17	
其他	462,809,136.90	期货保证金、冻结资金等
应收票据	770,941,023.22	质押拆票；作为票据保证金质押；已背书未终止确认票据
应收款项融资	943,388,818.47	质押拆票；作为票据保证金质押
固定资产	329,762,666.87	银行借款抵押担保
无形资产	221,955,917.53	银行借款抵押担保

应收股利	4,269,177.55	详见本财务报表附注九(二)2之说明
其他权益工具投资	37,407,842.85	详见本财务报表附注九(二)2之说明
合计	5,569,239,919.02	

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			2,660,087,932.60
其中：美元	370,831,666.98	6.9646	2,582,694,102.05
港币	2,909,971.28	0.89327	2,599,390.13
欧元	6,153,379.66	7.4229	45,675,921.87
澳元	5,989,426.66	4.7138	28,232,959.39
新加坡元	170,855.12	5.1831	885,559.16
应收账款			1,633,578,511.47
其中：美元	230,134,569.56	6.9646	1,602,795,223.15
欧元	4,147,004.79	7.4229	30,782,801.86
澳元	103.20	4.7138	486.46
短期借款			184,692,033.20
其中：美元	26,518,684.95	6.9646	184,692,033.20
应付账款			579,075,646.78
其中：美元	82,662,585.68	6.9646	575,711,844.22
欧元	453,165.55	7.4229	3,363,802.56

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技改工程补助	302,128,236.81	193,726,385.34	31,115,759.20		464,738,862.95	其他收益	
节能环保工程补助	256,461,936.74	81,030,000.00	19,862,477.80		317,629,458.94	其他收益	
征地补偿	59,127,586.35	810,000.00	3,911,906.04	851,731.00	55,173,949.31	其他收益	
其他	19,125.67	1,822,335.00	1,322,335.00		519,125.67	其他收益	

小 计	617,736,885.57	277,388,720.34	56,212,478.04	851,731.00	838,061,396.87		
-----	----------------	----------------	---------------	------------	----------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2021年第七批创新型省份专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益	
军民融合第一批产业发展专项资金		2,000,000.00	1,700,000.00	300,000.00	其他收益	
先进复合特种线缆关键技术研发及应用示范		800,000.00	500,000.00	300,000.00	其他收益	
小 计		3,800,000.00	3,200,000.00	600,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
增值税即征即退	164,395,660.89	其他收益	
研发补助	78,857,200.00	其他收益	
税收奖励	49,892,012.53	其他收益	
外贸奖励	15,329,905.70	其他收益	
其他	82,669,414.47	其他收益	
上市补助资金	7,700,000.00	营业外收入	
其他	3,523,854.89	营业外收入	
小 计	402,368,048.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 461,780,526.52 元。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

根据本公司与原母公司华菱控股于 2022 年 8 月 12 日签订的《公司合并协议》，本公司以吸收合并的形式吸收合并华菱控股。由于本公司系华菱控股的控股子公司，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2022 年 12 月 31 日前办理了相应的财产权交接手续，故自 2022 年 12 月底将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

1. 被合并方合并当期期初至合并日相关财务信息如下：

被合并方	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量

华菱控股		-7,100,545.47	1,452,370,020.57
------	--	---------------	------------------

2. 由于本公司 2022 年度发生了同一控制下企业合并，故对 2021 年度报表进行了追溯调整，具体涉及的报表科目明细如下：

报表科目	原始金额	追溯调整后金额
货币资金	9,728,600,293.44	9,771,199,829.58
其他应收款	4,581,236,232.07	1,629,373,343.24
其他流动资产	2,500,819,338.53	2,500,819,904.57
吸收存款及同业存放	13,706,377.40	13,223,725.95
应交税费	1,138,991,621.56	1,138,991,621.57
其他应付款	12,684,841,921.18	12,684,991,921.17
资本公积	6,195,124,284.11	7,540,617,336.57
未分配利润	26,886,601,285.47	22,632,178,097.81
管理费用	4,370,181,751.16	4,370,241,185.12
财务费用	512,557,715.20	504,401,528.19
信用减值损失	-5,214,551.91	285,448.09
归属于母公司所有者的净利润	8,182,531,182.94	8,196,127,935.99

(二) 本年度新纳入合并范围的主体

公司名称	股权取得方式	注册资本（万元）	母公司持股比例（%）
湖南衡钢资源有限责任公司	新设	100.00	60.00
湖南涟钢电磁材料有限公司	新设	205,000.00	51.22
湖南胜利湘钢钢管有限公司	非同一控制下企业合并	50,000.00	52.00
长沙水泵厂	无偿划转	33,200.00	100.00
广州涟钢供应链有限公司	新设	6,000.00	100.00
湖南涟钢环保科技有限公司	新设	5,000.00	100.00
湖南衡钢工程建设有限公司	非同一控制下企业合并	6,080.00	100.00

(三) 本年度不再纳入合并范围的主体

公司名称	股权处置方式	处置日归母净资产	期初至处置日归母净利润
湖南彰明资源贸易有限公司	吸收合并	7,007,279.75	1,482,012.78
湖南湘钢家人物业管理有限公司	吸收合并	4,691,564.00	431,026.82

公司名称	股权处置方式	处置日归母净资产	期初至处置日归母净利润
湘潭湘钢城企生活服务有限公司	吸收合并	3,603,912.97	1,203,573.83
湘潭湘钢新希望学前教育服务有限公司	吸收合并	3,840,581.36	1,133,965.63
湖南湘钢洪盛物流有限公司及其子公司	解除一致行动协议	453,752,455.11	57,840,535.42
湖南凡益湘钢新材料有限公司及其子公司	解除一致行动协议	285,375,532.90	6,828,366.99
涟钢房地产开发有限公司	吸收合并	22,458,133.31	12,457,691.23
湖南华菱岳阳港务有限公司	吸收合并	60,088,515.73	-1,691,988.69
湖南省衡阳市衡钢工程技术有限公司	吸收合并	2,067,221.10	1,707,624.92
衡阳衡钢鸿华物流有限公司	解除一致行动协议	20,654,825.35	8,037,210.66
衡阳鸿宇机械制造有限公司	解除一致行动协议	30,179,162.25	12,910,414.80
衡阳凯迪生活服务有限公司及其子公司	解除一致行动协议	14,275,699.22	3,973,978.47
湖南华菱节能环保科技有限公司	吸收合并	37,587,172.44	-3,915,256.92
湖南华菱矿业投资有限公司	吸收合并	135,152,157.73	-952,434.43

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 基本情况

子公司名称	企业类型[注 1]	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式[注 2]
华菱钢铁[注 3]	1	湖南长沙	制造业	43.76	3
湘钢集团	1	湖南湘潭	制造业	100.00	1
涟钢集团	1	湖南娄底	制造业	100.00	1
衡钢集团	1	湖南衡阳	制造业	100.00	1
华菱资源	1	湖南长沙	商业	100.00	1
欣港集团[注 4]	1	湖南长沙	物流业	100.00	1
湖南迪策投资有限公司 (以下简称迪策投资)	1	湖南长沙	投资	100.00	2
华菱集团香港[注 5]	3	香港	投资	100.00	1

[注 1]企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外非金融子企业

[注 2]取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并

[注 3]本公司直接持有华菱钢铁 32.41%的股权，本公司全资子公司涟钢集团、衡钢集团分别持有其 10.70%、0.65%的股权，本公司对其合计持股比例为 43.76%

[注 4] 本公司直接持有欣港集团 68.52%的股权，本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团分别持有其 13.80%、11.05%、6.63%的股权，本公司对其合计持股比例为 100.00%

[注 5]华菱集团香港系 2009 年本公司在境外设立的全资子公司，该公司在新加坡设立了三家全资子公司，明细如下：

子公司全称		注册地	股本（新加坡元）	持股比例	经营范围
英文	中文				
Valin Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡投资有限公司	新加坡	585,439,488.00	100%	铁矿石贸易及其他投资
Valin Resources Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡资源投资有限公司	新加坡	392,141,466.00	100%	铁矿石贸易及其他投资
Valin Mining Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡矿业投资有限公司	新加坡	396,102,495.00	100%	铁矿石贸易及其他投资

(2) 本公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	纳入合并范围原因
1	湘潭顺通散装装卸有限公司	31.07	31.07	2,215.00	988.70	公司能够控制这些公司的生产经营活动，并有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额
2	湘潭顺达散装装卸有限公司	34.00	34.00	2,200.00	1,103.15	
3	湖南涟钢冶金材料科技有限公司	49.00	49.00	7,245.00	3,502.23	
4	湖南涟钢物流有限公司	40.11	40.11	3,228.00	1,294.68	
5	湖南涟钢建设有限公司	49.00	49.00	5,000.00	2,450.00	
6	湖南涟钢机电设备制造有限公司	46.62	46.62	3,800.00	1,771.60	

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额
华菱钢铁	56.24	3,587,304,149.14	28,085,766,781.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末数/本年数	年初数/上年同期数
----	---------	-----------

	华菱钢铁	华菱钢铁
流动资产	58,334,424,570.79	50,041,245,492.89
非流动资产	61,355,523,393.78	56,518,223,595.01
资产合计	119,689,947,964.57	106,559,469,087.90
流动负债	49,997,483,812.00	53,628,729,427.14
非流动负债	12,100,009,309.43	2,080,388,860.32
负债合计	62,097,493,121.43	55,709,118,287.46
营业收入	168,098,510,170.45	171,575,067,193.52
净利润	7,674,822,355.46	10,467,702,743.74
综合收益总额	7,686,108,467.41	10,440,322,386.11
经营活动现金流量	9,457,476,637.36	9,938,278,942.76

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

详见本财务报表附注五(一)15。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 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。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况情况详见本财务报表附注五(一)15 之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
衡阳盈德气体有限公司	子公司之联营企业
华安钢宝利投资有限公司	子公司之合营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	子公司之联营企业
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	子公司之联营企业
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	子公司之联营企业
湖南新源联合港运有限责任公司	子公司之联营企业
湖南湘钢水上乐园管理有限公司	子公司之合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
湘潭天元美居乐置业有限公司	子公司之合营企业
Fortescue Metals Group Ltd	子公司之联营企业
湘潭市梦泽山庄有限公司[注 1]	子公司之合营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	子公司之联营企业
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	子公司之联营企业
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司之联营企业
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	子公司之联营企业
湖南凡益湘钢新材料有限公司[注 2]	子公司之联营企业
湖南湘钢洪盛物流有限公司[注 2]	子公司之联营企业
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	联营企业湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司控制的子公司
浏阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	联营企业湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司控制的子公司
娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司	子公司之联营企业
湖南中涟矿业有限公司	子公司之联营企业
浙江天洁磁性材料股份有限公司	子公司之联营企业
湖南浙湘新材料科技有限公司	联营企业浙江天洁磁性材料股份有限公司控制的子公司
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之联营企业
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）	子公司之联营企业
衡阳凯迪生活服务有限公司	子公司之联营企业
衡阳衡钢鸿华物流有限公司	子公司之联营企业

[注 1]湘潭市梦泽山庄有限公司已于 2021 年 6 月 18 日被吊销

[注 2]湘钢集团的原子公司，在湘钢集团与其他股东撤销一致行动人协议后于 2022 年底成为联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩国湘钢贸易株式会社	子公司投资的企业
湘潭县众利冶金炉料有限公司	子公司投资的企业
山东鲁湘钢丝绳有限公司[注]	子公司之原合营企业

衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	子公司之原联营企业
湖南胜利湘钢管有限公司	子公司之原联营企业
湖南华菱置业有限公司	本公司之不并表子公司

[注]湘钢集团原联营企业，本期已注销

(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
衡阳盈德气体有限公司	动力	93,957,619.11	109,532,258.64
华安钢宝利投资有限公司	接受劳务（加工费）	801,433,932.81	594,529,819.23
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	辅助材料(废钢合金)、接受劳务、设备款	804,417,461.70	1,083,441,620.52
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	辅助材料、原材料(耐火材料)	975,143,479.69	910,130,341.69
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	气体	662,817,806.65	5,326.83
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	设计	33,661,534.74	3,942,708.96
Fortescue Metals Group Ltd	铁矿石	4,361,989,609.37	5,979,802,532.88
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	基金管理	3,950,000.00	3,950,000.00
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	基金管理	1,305,000.00	2,950,000.00
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	石灰	395,065.04	
湖南浙湘新材料科技有限公司	工程物资	35,899,426.30	
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	气体	824,182.18	
湘潭县众利冶金炉料有限公司	炉料	112,790,399.73	
合 计		7,888,585,517.32	8,688,284,608.75

(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
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	副产品	6,337,179.84	6,067,422.10
华安钢宝利投资有限公司	动力、钢材	98,191,981.37	99,818,069.98
衡阳盈德气体有限公司	动力介质	65,956,109.00	78,510,601.07
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	能源介质、保安劳务	494,001,058.77	475,369,824.40

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	钢材、动力	235,169,802.28	396,424,909.13
湖南湘钢胜利钢管有限公司	工程监理收入、销售钢材		300,131,056.22
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	材料销售、餐饮服务	4,914,605.59	416,724.74
韩国湘钢贸易株式会社	钢材	91,593,478.81	602,240,644.26
浙江天洁磁性材料股份有限公司	钢材	1,228,016,560.02	1,246,637,761.89
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	提供劳务		37,532.00
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	基金管理	226,415.09	226,415.09
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理	18,088,800.00	1,485,148.51
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	353,851.12	
湖南湘钢水上乐园管理有限公司	场地服务费	159,299.12	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	矿石	48,031,391.37	
湖南新源联合港运有限责任公司	安全服务收入等	379,958.67	
湖南浙湘新材料科技有限公司	工程项目收入	39,021,115.54	
浏阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	电缆	1,397,432.83	
湘潭天元美居乐置业有限公司	工程监理收入	123,096.22	
合 计		2,331,962,135.64	3,207,366,109.39

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	机械设备	395,366.20	893,821.61
	房屋建筑物	545,824.65	781,318.82
衡阳盈德气体有限公司	房屋建筑物	361,992.95	361,992.95
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	房屋建筑物及土地	279,761.90	190,476.19
合 计		1,582,945.70	2,227,609.57

(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

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
应收账款					
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	73,112,090.42	74,250.15	50,280,260.05	49,912.54
	湖南湘钢胜利钢管有限公司			336,000.00	278.00
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	14,200.00	14.20	2,181,969.29	1,066.20
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	4,813.00	38.66	264,500.00	26,450.00
	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司			193,043.06	193.04
	湖南华菱置业有限公司	400,000.00		6,314.01	
	韩国湘钢贸易株式会社	294,365.57	294.37		
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	76,441.00	76.44		
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	3,956,800.00			
	湖南浙湘新材料科技有限公司	3,865,909.11	3,865.91		
	娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司	13,800.00			
小 计		81,738,419.10	78,539.73	53,262,086.41	77,899.78
应收票据					
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	44,162,040.00	44,162.04	400,000.00	
	湖南湘钢胜利钢管有限公司			275,669,017.49	259,551.70
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司			150,000.00	
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司			150,000.00	
	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司			100,000.00	
小 计		44,162,040.00	44,162.04	276,469,017.49	259,551.70
应收款项融资					
	中冶京诚（湘潭）重			14,030,540.00	

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
	工设备有限公司				
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司			100,000.00	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	677,650.00		2,850,000.00	
小 计		677,650.00		16,980,540.00	
预付款项					
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司			100,000.00	
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	583,102.00			
	Fortescue Metals Group Ltd	44,360,729.83			
小 计		44,943,831.83		100,000.00	
其他应收款					
	湖南新源联合港运有限责任公司	22,000,000.00		22,000,000.00	
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	401,462,353.19		410,480,454.33	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
	湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	1,524,693.71		2,543,413.37	
	湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00	
	湖南华菱置业有限公司	64,127,013.28	64,127,013.28	64,127,013.28	64,127,013.28
	衡阳凯迪生活服务有限公司	6,100.00			
	湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）	375,082.19			
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	2,000.00			
	湖南中涟矿业有限公司	6,400,000.00			
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	8,000,000.00			
小 计		504,897,242.37	64,127,013.28	501,650,880.98	64,127,013.28

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			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	98,998,008.91	122,520,124.38
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	50,878,793.09	36,826,587.00
	湖南湘钢胜利钢管有限公司		792,777.83
	衡阳盈德气体有限公司		3,174,528.21
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	779,557.09	709,184.23
	Fortescue Metals Group Ltd	139,676,361.37	52,570,621.59
	湘潭县众利冶金炉料有限公司	112,871,414.80	
	湖南新源联合港运有限责任公司	540,636.90	
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	21,266.11	
	山东鲁湘钢丝绳有限公司	62,102.04	
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	1,638,389.04	
小 计		405,466,529.35	216,593,823.24
应付票据			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	12,050,642.13	6,949,092.17
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	106,820,448.83	65,154,813.36
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	19,051,460.35	
小 计		137,922,551.31	72,103,905.53
预收款项			
	山东鲁湘钢丝绳有限公司		8,199.23
小 计			8,199.23
合同负债			
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	1,735,345.73	2,863,573.38
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	115,494.26	75,050.85
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	18,331.76	83,246.26
	湖南湘钢胜利钢管有限公司		1,899,993.33
	衡阳衡钢鸿华物流有限公司	27,620.77	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	15,673.89	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	湖南浙湘新材料科技有限公司	1,469,026.55	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	234,474.12	
小 计		3,615,967.08	4,921,863.82
其他应付款			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	15,561,465.90	5,834,890.07
	湖南凡益湘钢新材料有限公司	92,556.04	
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	60,124,257.29	37,057,402.65
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	14,766,531.20	
	湘潭市梦泽山庄有限公司		10,000,000.00
	湘潭天元美居乐置业有限公司	63,007.52	70,954.13
	湖南湘钢胜利钢管有限公司		2,249,244.51
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	167,297.70	376,362.19
	湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	3,950,000.00	7,900,000.00
	湖南华菱置业有限公司	73,685.99	620,000.00
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	63,710,882.25	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	15,597,496.49	
小 计		174,107,180.38	64,108,853.55
其他流动负债			
	湖南胜利湘钢钢管有限公司		246,999.13
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	15,014.25	9,756.61
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	2,383.13	10,822.01
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	225,594.95	372,264.54
	衡阳衡钢鸿华物流有限公司	1,657.25	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	2,037.61	
	湖南浙湘新材料科技有限公司	190,973.45	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	30,481.63	
小 计		468,142.27	639,842.29

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司分别在中国银行股份有限公司衡阳分行、中国工商银行股份有限公司涟钢支行、中国建设银行股份有限公司涟钢支行、中国建设银行股份有限公司湘潭市分行、华菱财务公司等金融机构开具信用证或保函。截至 2022 年 12 月 31 日，未结清保函人民币 92,855.62 万元、美元 8,731.11 万元，国内信用证人民币 24,572.19 万元，国际信用证美元 31,874.73 万元、欧元 1.12 万元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2021 年 3 月 22 日，湖南安石企业（集团）有限公司（以下简称安石集团）向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求华菱钢铁及华菱涟钢、涟钢集团、煤化新能源、本公司、娄底高溪创新集团有限公司对安石集团在对投资煤化新能源期间未体现的投资收益和后续股权转让损失 24,317.38 万元及相应资金占用损失 2,783.67 万元承担连带赔偿责任。截至本财务报表批准报出日，该案件仍处于一审司法鉴定程序中，案件判决结果尚无法预知，本公司及下属子公司认为前述款项无需支付，暂未计提预计负债。

(2) 2013 年 10 月 16 日，庄胜（建材）有限公司（以下简称庄胜公司）就与涟源集团于 2006 年 6 月 30 日签订的《合资成立湖南泰基建材有限公司合同》内水渣未按 4 元/吨价格维持 15 年供货而提起诉讼，要求涟钢集团赔偿因合资公司减产、利润下降产生的投资损失。根据中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书（〔2015〕中国贸件京裁字第 0013 号）、中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书（〔2019〕中国贸件京裁字第 0652 号）的相关裁决，涟钢集团于 2021 年计提预计负债 10,325.00 万元。2022 年 10 月 27 日，庄胜公司提请第三次仲裁，要求涟钢集团追加赔偿。截至本财务报表批准报出日，因涟钢集团认为前述预计负债已足额计提且仲裁尚未完成，暂未补充计提预计赔偿损失。

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

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本企业不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对联营 企业或合营企业的权益 性投资增加额	权益性投资占联营企业 或合营企业股份总额的 比例
法院判决		12,006,720.00		
以资产清偿债务	3,634,825.03	16,124,189.97		
双方协商	656,350.00	283,650.00		

公司作为债务人

债务重组方式	债务 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对联营 企业或合营企业的 权益性投资增加额	权益性投资占联营企 业或合营企业股份总 额的比例
双方协商	667,934.86	169,923.69		

十二、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

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	222,392.97	100.00			222,392.97
合 计	222,392.97	100.00			222,392.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	222,392.97	100.00			222,392.97
合 计	222,392.97	100.00			222,392.97

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	794,240,054.19	27.96	746,226,328.77	93.95	48,013,725.42
按组合计提坏账准备	2,046,625,863.86	72.04			2,046,625,863.86
小 计	2,840,865,918.05	100.00	746,226,328.77	26.27	2,094,639,589.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,365,335,205.78	100.00	686,897,128.49	10.79	5,678,438,077.29
小 计	6,365,335,205.78	100.00	686,897,128.49	10.79	5,678,438,077.29

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湘电集团有限公司	442,247,589.28	398,022,830.35	90.00	按预计无法收回的金额计提
长沙铜铝材有限公司	282,986,598.34	282,986,598.34	100.00	预计无法收回
湖南华菱置业有限公司	64,127,013.28	64,127,013.28	100.00	预计无法收回
其他(汇总)	4,878,853.29	1,089,886.80	22.34	按预计无法收回的金额计提
小 计	794,240,054.19	746,226,328.77	93.95	

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
迪策投资	往来款	1,202,815,614.58	1年以内、1-2年[注]	42.34	
湘电集团有限公司	往来款	442,247,589.28	2-3年	15.57	398,022,830.35
湖南华菱电子商务有限公司	往来款	300,412,500.00	1年以内	10.57	
长沙铜铝材有限公司	往来款	282,986,598.34	5年以上	9.96	282,986,598.34

深圳华菱商业保理有限公司	往来款	200,000,000.00	1年以内	7.04	
小计		2,428,462,302.20		85.48	681,009,428.69

[注]1年以内 999,815,614.58 元、1-2年 203,000,000.00 元

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	14,304,358,621.62	2,044,572,989.23	12,259,785,632.39
对联营、合营企业投资	963,402,819.32		963,402,819.32
合计	15,267,761,440.94	2,044,572,989.23	13,223,188,451.71

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,282,858,621.62	2,023,072,989.23	12,259,785,632.39
对联营、合营企业投资	477,961,959.01		477,961,959.01
合计	14,760,820,580.63	2,023,072,989.23	12,737,747,591.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备期末余额
长沙铜铝材有限公司					95,882,378.72
湖南华菱置业有限公司					21,500,000.00
衡钢集团	592,677,490.54			592,677,490.54	
涟钢集团	1,819,594,317.76			1,819,594,317.76	
华菱钢铁	4,346,434,589.49			4,346,434,589.49	1,927,190,610.51
天和商务	241,780,183.00	120,000,000.00		361,780,183.00	
华联云创	6,000,000.00			6,000,000.00	
冶金设计院	152,411,004.10			152,411,004.10	
节能环保	120,000,000.00		120,000,000.00		
华菱保险	5,102,805.07			5,102,805.07	
迪策投资	2,584,654,713.49			2,584,654,713.49	

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备期末余额
上海鼎丰科技发展有限公司	104,920,881.29			104,920,881.29	
欣港集团	207,347,836.87			207,347,836.87	
华菱资源	301,541,188.88	200,000,000.00		501,541,188.88	
华菱集团香港	169,659,000.00			169,659,000.00	
华菱矿业	200,000,000.00		200,000,000.00		
迪策鸿湘	200,000,000.00			200,000,000.00	
湘钢集团	1,207,661,621.90			1,207,661,621.90	
小 计	12,259,785,632.39	320,000,000.00	320,000,000.00	12,259,785,632.39	2,044,572,989.23

(3) 对联营企业投资

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					
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	477,961,959.01	477,800,000.00		7,640,860.31	
小 计	477,961,959.01	477,800,000.00		7,640,860.31	

(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						
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）					963,402,819.32	
小 计					963,402,819.32	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,421,708.01	2,312,420.35	2,036,568.72	2,500,159.07
合 计	1,421,708.01	2,312,420.35	2,036,568.72	2,500,159.07

2. 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	7,640,860.31	161,959.01
成本法核算的长期股权投资收益	5,472,338,532.18	2,338,406,427.32
处置长期股权投资产生的投资收益		1,976,481,965.30
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	60,872,967.95	5,070,090.89
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	23,497,777.12	
理财收益	71,408,093.25	
合 计	5,635,758,230.81	4,320,120,442.52

(此页无正文，为《湖南钢铁集团有限公司财务报表附注（2022年）》盖章页)



湖南钢铁集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南钢铁集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湘潭钢铁公司、原涟源钢铁集团有限公司（以下简称涟钢集团）和原衡阳钢管厂合并改组，经湖南省人民政府办公厅湘政办函（1997）338 号文批准于 1997 年 11 月 9 日成立的国有独资企业。公司现持有统一社会信用代码为 9143000018380860XK 的营业执照，注册资本 200,000.00 万元。

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

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 14 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

应收商业承兑汇票——本公司合并报表范围内的关联方往来组合		及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并报表范围内的关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——应收质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——风险程度组合	风险程度分类法 (五级分类)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
发放贷款-风险程度组合	风险程度分类法 (五级分类)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称华菱线缆）及长沙水泵厂有限公司（以下简称长沙水泵厂）

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6月(含6月，下同)	2.00
7-12月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

② 除华菱线缆和长沙水泵厂之外湘潭钢铁集团有限公司（以下简称湘钢集团）其他合并范围内主体

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	0.10
1-2 年	15.00
2-3 年	25.00
3-4 年	35.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

③ 除湘钢集团之外的主体

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

3) 合同资产

① 账龄组合（华菱线缆）

账 龄	合同资产预期信用损失率(%)
0-6 月(含 6 月，下同)	2.00
7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

② 应收质保金组合（除华菱线缆之外的公司）

A 在质保期内的质保金

分 类	计提比例(%)
在质保期内的质保金	0.10

B 超过质保期的质保金

账 龄	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	0.10
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

4) 长期应收款——风险程度组合

分 类	计提比例(%)
正常类	1.00
关注类	5.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

5) 发放贷款-风险程度组合

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
运输工具	年限平均法	5-13	0-5	7.31-20.00
电子设备及办公设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
码头及堆场	年限平均法	50	0-5	1.90-2.00
其他	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

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

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

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

[注]专利使用权按照规定的有效期限和受益年限孰短的原则确定

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

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

(二十五) 利息收入和支出、手续费及佣金收入和支出

1. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

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

2. 手续费及佣金收入和支出

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

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

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费

用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照*租赁内含利率*计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定

资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组

成部分)的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不再调整; 被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的, 其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益, 其账面价值已经按公允价值计量, 不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的, 其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时, 调整该资产或负债的初始确认金额, 以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的, 公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销, 并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的, 按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销, 并计入当期损益, 但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益, 无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认: A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失; B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期, 原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 确认为其他综合收益, 并在处置境外经营时, 将其转出计入当期损益; 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益。

(三十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
1. 华菱钢铁及其子公司	
湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称华菱涟钢）	15%
湖南华菱节能发电有限公司（以下简称节能发电）	15%
湖南华菱涟钢特种新材料有限公司（以下简称涟钢新材料）	15%
湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称华菱湘钢）	15%
衡阳华菱钢管有限公司（以下简称华菱衡钢）	15%
衡阳华菱连轧管有限公司（以下简称华菱连轧管）	15%
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司（以下简称汽车板公司）	15%
阳春新钢铁有限责任公司（以下简称阳春新钢）	15%
湖南湘钢工程技术有限公司（以下简称湘钢工程）	15%
海南华菱电商有限责任公司（以下简称海南电商）[注]	15%
华菱香港国际贸易有限公司	16.5%
华菱衡阳（新加坡）有限公司	17%
湖南华菱湘潭钢铁（新加坡）有限公司	17%
2. 湘钢集团及其子公司	
湖南湘钢金属材料科技有限公司（以下简称湘钢金属材料）	15%
湘潭瑞通球团有限公司（以下简称瑞通球团）	15%
华菱线缆	15%
湖南瑞菱科技有限公司（以下简称瑞菱科技）	15%
长沙水泵厂	15%
湖南瑞和冶金石灰有限公司（以下简称瑞和冶金石灰）	15%
湖南胜利湘钢钢管有限公司（以下简称胜利钢管）	15%
3. 涟钢集团及其子公司	
湖南涟钢冶金材料科技有限公司（以下简称涟钢冶金）	15%
湖南华菱智能钢构有限公司（以下简称智能钢构）	15%
湖南涟钢建设有限公司（以下简称涟钢建设）	15%
湖南涟钢物流有限公司（以下简称涟钢物流）	15%
湖南煤化新能源有限公司（以下简称煤化新能源）	15%
娄底市涟钢振兴冶金材料有限公司（以下简称涟钢振兴冶金）	15%

纳税主体名称	所得税税率
娄底市涟钢振兴机电有限公司（以下简称涟钢振兴机电）	15%
湖南涟钢工程技术有限公司（以下简称涟钢工程技术）	15%
湖南涟钢机电设备制造有限公司（以下简称涟钢机电）	15%
海南涟钢供应链有限公司（以下简称海南供应链）[注]	15%
4. 湖南衡阳钢管（集团）有限公司（以下简称衡钢集团）及其子公司	
衡阳鸿涛机械加工有限公司（以下简称鸿涛机械）	15%
衡阳科盈钢管有限公司（以下简称科盈钢管）	15%
5. 湖南华菱资源贸易有限公司（以下简称华菱资源）及其子公司	
海南华菱资源有限公司（以下简称海南资源）[注]	15%
华菱资源（新加坡）有限公司	17%
6. 华菱集团（香港）国际贸易有限公司（以下简称华菱集团香港）及其子公司	
华菱集团香港	16.5%
华菱新加坡投资有限公司	17%
华菱新加坡资源投资有限公司	17%
华菱新加坡矿业投资有限公司	17%
7. 其他子公司	
湖南华联云创信息科技有限公司（以下简称华联云创）	15%
湖南省冶金规划设计院有限公司（以下简称冶金设计院）	15%
8. 除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司子公司海南电商、海南供应链、海南资源设在海南自由贸易港，符合注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，享受减按15%的税率缴纳企业所得税的政策

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
1) 华菱钢铁及其子公司				
华菱湘钢	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143000100
华菱衡钢	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143002488
华菱连轧管	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143000530
华菱涟钢	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000772
汽车板公司	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043001828
阳春新钢	15%	2020年12月至2023年12月	高新技术企业	GR202044003362
湘钢工程	15%	2021年1月至2023年12月	高新技术企业	GR202143000492
节能发电	15%	2020年12月至2023年12月	高新技术企业	GR202043002590
涟钢新材料	15%	2021年12月至2024年12月	高新技术企业	GR202143003081
2) 湘钢集团及其子公司				
湘钢金属材料	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000110
瑞通球团	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000099
华菱线缆	15%	2020年9月至2023年9月	高新技术企业	GR202043000856
瑞菱科技	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243002093
长沙水泵厂	15%	2022年12月至2025年11月	高新技术企业	GR202243004630
瑞和冶金石灰	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243002734
胜利钢管	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243000894
3) 涟钢集团及其子公司				
涟钢冶金	15%	2020年12月至2023年12月	高新技术企业	GR202043003754
智能钢构	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243000966
涟钢建设	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243002397
涟钢物流	15%	2021年9月至2024年8月	高新技术企业	GR202143002414
煤化新能源	15%	2020年9月至2023年8月	高新技术企业	GR202043000220
涟钢振兴冶金	15%	2021年12月至2024年12月	高新技术企业	GR202143004585
涟钢振兴机电	15%	2021年12月至2024年12月	高新技术企业	GR202143003201
涟钢工程技术	15%	2021年9月至2024年9月	高新技术企业	GR202143000440

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因	证书编号
涟钢机电	15%	2022年10月至2025年10月	高新技术企业	GR202243001783
4) 衡钢集团及其子公司				
鸿涛机械	15%	2020年1月至2022年12月	高新技术企业	GR202043003373
科盈钢管	15%	2022年1月至2024年12月	高新技术企业	GR202243001458
5) 其他子公司				
冶金设计院	15%	2022年10月至2025年9月	高新技术企业	GR202243001083
华联云创	15%	2022年10月至2024年10月	高新技术企业	GR202243000588

(2) 海南自由贸易港企业

纳税主体名称	所得税税率	优惠期间	优惠原因
海南电商	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策
海南供应链	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策
海南资源	15%	长期	海南自由贸易港优惠政策

2. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。2021年12月30日，财政部 国家税务总局发布《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号），该公告自2022年3月1日起执行，原《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）除“技术标准和相关条件”外同时废止。公司子公司阳春新钢、节能发电、湖南华菱湘钢节能发电有限公司（以下简称湘钢节能发电）自产自销的干熄焦发电体、常规机组及余热发电等属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》所列项目，享受增值税即征即退政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）、《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（2016年第33号），对于安置残疾人就业的单位可享受增值税即征即退政策。公司子公司湖南涟钢振兴有限公司、娄底市涟钢振兴人力资源服务有限公司、娄底市涟钢振兴环保科技有限公司、涟钢振兴冶金、涟钢振兴机电安置残疾人，享受增值税即征即退政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100

号),增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司子公司华联云创销售自由软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,770.77	78,859.42
银行存款	11,066,467,720.98	8,768,311,458.79
其他货币资金	2,608,968,747.31	1,002,809,511.37
合 计	13,675,459,239.06	9,771,199,829.58
其中:存放在境外的款项总额	252,596,381.90	198,810,200.17

(2) 其他说明

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	537,161,988.13	1,636,250,128.68
其中:债务工具投资	80,035,818.07	145,951,108.19
理财产品	457,126,170.06	1,490,299,020.49
合 计	537,161,988.13	1,636,250,128.68

3. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定套期关系的衍生金融工具	9,286,375.00	

合 计	9,286,375.00	
-----	--------------	--

(2) 其他说明

公司子公司华菱线缆开展铜和铝商品期货套期保值业务，以此规避公司承担的因原材料价格波动、原材料预期采购带来的未来现金流量发生波动的风险。

4. 应收票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	246,276,780.24	556,969,378.42
商业承兑汇票	848,589,834.08	1,423,151,815.12
减：坏账准备	6,782,473.65	11,871,030.95
合 计	1,088,084,140.67	1,968,250,162.59

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	56,721,288.80
小 计	56,721,288.80

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注 1]	期末未终止确认金额[注 2]
银行承兑汇票		221,656,489.55
商业承兑汇票	61,300,188.23	492,563,244.87
小 计	61,300,188.23	714,219,734.42

[注 1]公司将部分未到期商业承兑汇票至相关贴现机构办理无追索权的贴现业务，故将相关商业承兑汇票予以终止确认

[注 2]银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司子公司华菱线缆将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,035,019,855.50	12.02	759,195,829.24	73.35	275,824,026.26
按组合计提坏账准备	7,572,521,166.71	87.98	334,313,226.61	4.41	7,238,207,940.10
合 计	8,607,541,022.21	100.00	1,093,509,055.85	12.70	7,514,031,966.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	860,758,048.09	13.73	696,485,810.83	80.92	164,272,237.26
按组合计提坏账准备	5,410,025,246.15	86.27	282,071,604.79	5.21	5,127,953,641.36
合 计	6,270,783,294.24	100.00	978,557,415.62	15.61	5,292,225,878.62

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	118,000,000.00	118,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	59,771,996.24	8,965,799.00	15.00	按预计无法收回的金额计提
单位 3	58,736,782.88			工程结算款, 预计可以收回
单位 4	55,531,530.91	55,531,530.91	100.00	预计无法收回
单位 5	53,765,300.73	43,012,240.58	80.00	按预计无法收回的金额计提
单位 6	49,861,802.45	49,861,802.45	100.00	预计无法收回
单位 7	47,265,220.38	47,265,220.38	100.00	预计无法收回
单位 8	46,615,213.57	23,307,606.78	50.00	按预计无法收回的金额计提
单位 9	44,006,118.15	44,006,118.15	100.00	预计无法收回
单位 10	39,058,685.94	1,504,716.05	3.85	按预计无法收回的金额计提
其他(汇总)	462,407,204.25	367,740,794.94	79.53	按预计无法收回的金额计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	1,035,019,855.50	759,195,829.24	73.35	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,960,117,263.82	35,443,386.10	0.51
1-2 年	285,094,091.26	30,245,104.29	10.61
2-3 年	76,353,148.21	22,407,557.52	29.35
3-4 年	17,135,558.20	12,823,829.29	74.84
4-5 年	47,290,446.94	46,862,691.13	99.10
5 年以上	186,530,658.28	186,530,658.28	100.00
小 计	7,572,521,166.71	334,313,226.61	4.41

(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
单位 1	405,167,585.11	4.71	405,167.59
单位 2	186,115,450.88	2.16	186,115.45
单位 3	177,812,681.72	2.07	177,812.68
单位 4	174,098,938.66	2.02	174,098.94
单位 5	157,397,701.23	1.83	157,397.70
小 计	1,100,592,357.60	12.79	1,100,592.36

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	8,301,372,239.90		10,155,317,676.89	
无追索权的数字化应收债权	163,263,742.10			
合 计	8,464,635,982.00		10,155,317,676.89	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	943,388,818.47
小 计	943,388,818.47

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注]
银行承兑汇票	44,347,074,269.34
小 计	44,347,074,269.34

[注]银行承兑汇票的承兑人是大型商业银行，由于大型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

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,309,574,569.51	97.95	6,078.81	8,309,568,490.70
1-2 年	53,214,071.13	0.63	8,276.76	53,205,794.37
2-3 年	3,923,248.20	0.05	2,590.50	3,920,657.70
3 年以上	116,111,203.54	1.37	41,796,218.33	74,314,985.21
合 计	8,482,823,092.38	100.00	41,813,164.40	8,441,009,927.98

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,074,810,902.16	95.40	14,625.05	6,074,796,277.11
1-2 年	101,174,426.95	1.59	9,316,746.05	91,857,680.90
2-3 年	135,300,135.29	2.12		135,300,135.29
3 年以上	56,748,733.78	0.89	32,278,424.88	24,470,308.90
合 计	6,368,034,198.18	100.00	41,609,795.98	6,326,424,402.20

(2) 年末账龄超过 1 年的大额预付账款情况

单位名称	期末数	未结算原因
汨罗市湘汨资源开发有限公司	67,563,857.83	砂石独家销售权的预付款
小 计	67,563,857.83	

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位 1	366,443,879.00	4.32
单位 2	284,417,636.29	3.35
单位 3	259,936,604.29	3.07
单位 4	140,279,601.66	1.65
单位 5	138,240,924.88	1.63
小 计	1,189,318,646.12	14.02

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	4,269,177.55	4,269,177.55
其他应收款	1,469,769,577.97	1,625,104,165.69
合 计	1,474,038,755.52	1,629,373,343.24

(2) 应收股利

1) 明细情况

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

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

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

3) 其他说明

详见本财务报表附注九(二)2之说明。

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,092,905,929.24	82.64	969,180,700.23	46.31	1,123,725,229.01
按组合计提坏账准备	439,554,781.10	17.36	93,510,432.14	21.26	346,044,348.96
小 计	2,532,460,710.34	100.00	1,062,691,132.37	41.96	1,469,769,577.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,147,580,103.62	43.41	854,528,355.51	74.46	293,051,748.11
按组合计提坏账准备	1,495,767,483.76	56.59	163,715,066.18	10.95	1,332,052,417.58
小 计	2,643,347,587.38	100.00	1,018,243,421.69	38.52	1,625,104,165.69

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	442,247,589.28	398,022,830.35	90.00	按预计无法收回的金额计提
单位 2	401,462,353.19			预计可以收回
单位 3	270,248,637.54			预计可以收回
单位 4	287,179,271.53	287,179,271.53	100.00	预计无法收回
单位 5	95,163,707.00			预计可以收回
单位 6	64,127,013.28	64,127,013.28	100.00	预计无法收回
单位 7	46,452,059.09	46,452,059.09	100.00	预计无法收回
单位 8	29,507,787.41			预计可以收回
单位 9	22,862,496.02	22,862,496.02	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 10	22,738,522.00			预计可以收回
其他(汇总)	410,916,492.90	150,537,029.96	36.66	按预计无法收回的金额计提
小 计	2,092,905,929.24	969,180,700.23	46.31	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金保证金组合	231,987,495.73		231,987,495.73
账龄组合	207,567,285.37	93,510,432.14	114,056,853.23
其中：1 年以内	105,754,776.74	1,604,069.64	104,150,707.10
1-2 年	7,458,596.40	808,612.41	6,649,983.99
2-3 年	3,947,420.07	831,871.74	3,115,548.33
3-4 年	339,046.81	221,168.84	117,877.97
4-5 年	130,626.60	107,890.76	22,735.84
5 年以上	89,936,818.75	89,936,818.75	
小 计	439,554,781.10	93,510,432.14	346,044,348.96

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	借款	442,247,589.28	2-3 年	17.46	398,022,830.35
单位 2	往来款	401,462,353.19	2-3 年、3-4 年	15.85	
单位 3	往来款	287,179,271.53	5 年以上	11.34	287,179,271.53
单位 4	其他	270,248,637.54	1 年以内	10.67	
单位 5	往来款	95,163,707.00	3 年以上	3.76	
小 计		1,496,301,558.54		59.08	685,202,101.88

9. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
买入返售债券	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00

小 计	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,593,330,794.54	5,508,622,000.00

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	5,524,473,315.96	1,409,351.31	5,523,063,964.65
在产品	2,156,628,242.28	15,708,103.57	2,140,920,138.71
库存商品	6,486,042,301.86	52,883,251.73	6,433,159,050.13
辅助材料	180,820,979.23	770,945.23	180,050,034.00
开发成本	40,905,811.02		40,905,811.02
工程施工	734,962,230.47		734,962,230.47
备品备件及燃料	516,750,601.05	74,747,340.58	442,003,260.47
合 计	15,640,583,481.87	145,518,992.42	15,495,064,489.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,155,185,779.36	7,825,809.03	5,147,359,970.33
在产品	1,783,617,406.21		1,783,617,406.21
库存商品	5,520,840,017.94	35,532,027.08	5,485,307,990.86
辅助材料	199,929,070.87	854,714.94	199,074,355.93
开发成本	201,800,600.03		201,800,600.03
开发产品	31,117,905.00		31,117,905.00
工程施工	668,388,625.30		668,388,625.30
备品备件及燃料	915,784,577.19	70,258,942.00	845,525,635.19
合 计	14,476,663,981.90	114,471,493.05	14,362,192,488.85

(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[注]	转回或转销	其他	
原材料	7,825,809.03	955,612.33	423,701.92	7,795,771.97		1,409,351.31
库存商品	35,532,027.08	47,406,704.03	5,565,268.40	35,620,747.78		52,883,251.73
辅助材料	854,714.94			83,769.71		770,945.23
备品配件及燃料	70,258,942.00	40,052,940.20		35,564,541.62		74,747,340.58
自制半成品		15,708,103.57				15,708,103.57
合计	114,471,493.05	104,123,360.13	5,988,970.32	79,064,831.08		145,518,992.42

[注]其他增加系湘钢集团因无偿划入子公司长沙水泵厂所致

11. 合同资产

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
应收质保金	220,780,354.11	6,375,761.69	214,404,592.42			
合计	220,780,354.11	6,375,761.69	214,404,592.42			

12. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数		
	原值	减值准备	净值
一年内到期的发放贷款	20,207,000.00	500,000.00	19,707,000.00
一年内到期的大额存单	9,156,763,235.53		9,156,763,235.53
一年内到期的长期应收款	515,508,254.02		515,508,254.02
合计	9,692,478,489.55	500,000.00	9,691,978,489.55

(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			
一年内到期的大额存单			

一年内到期的长期应收款	714,129,138.22	7,671,519.34	706,457,618.88
合 计	714,129,138.22	7,671,519.34	706,457,618.88

13. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		503,515,833.28
待抵扣及待认证增值税	1,261,219,571.53	1,040,136,017.01
预缴增值税	18,752,331.09	19,113,629.58
预缴所得税	143,084,893.08	30,785,751.16
期限在一年以内的大额存单	4,584,949,378.83	891,851,052.90
预缴其他税费	34,328,471.42	
其他	18,881,703.78	15,417,620.64
合 计	6,061,216,349.73	2,500,819,904.57

14. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,227,194,553.91	9,416,432.04	1,217,778,121.87
减：未实现融资收益	728,647,587.10		728,647,587.10
合 计	498,546,966.81	9,416,432.04	489,130,534.77

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,625,907,836.72	4,917,336.25	1,620,990,500.47
减：未实现融资收益	1,156,391,045.39		1,156,391,045.39
合 计	469,516,791.33	4,917,336.25	464,599,455.08

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,382,378.72	117,382,378.72	
对合营企业投资	675,746,983.44		675,746,983.44
对联营企业投资	14,193,638,606.25	8,960,275,198.97	5,233,363,407.28
合 计	14,986,767,968.41	9,077,657,577.69	5,909,110,390.72

(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	117,382,378.72	117,382,378.72	
对合营企业投资	502,855,305.62	7,495,210.10	495,360,095.52
对联营企业投资	13,892,253,051.07	10,296,937,167.26	3,595,315,883.81
合 计	14,512,490,735.41	10,421,814,756.08	4,090,675,979.33

(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
一、对子公司投资					
长沙铜铝材有限公司					
湖南华菱置业有限公司					
小 计					
二、合营企业					
华安钢宝利投资有限公司	495,360,095.52			180,386,887.92	
小 计	495,360,095.52			180,386,887.92	
三、联营企业					
Fortescue Metals Group Ltd	1,492,883,956.95		304,617,071.10	2,066,045,314.38	
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	91,878,541.64			22,475,271.74	
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	5,747,118.03			1,426,372.90	-104,160.00
北京全向科技有限公司					
娄底华菱薄板产业园开发建	34,945,614.12			4,372,157.14	

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
设有限公司					
娄底市涟钢振兴焊管有限公司	1,555,200.00				
浙江天洁磁性材料股份有限公司	55,387,993.81	6,421,165.00		-49,785,826.56	
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司	793,776.14			-44,610.66	
深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）	50,058,826.52			-4,477,704.21	
湖南中涟球团矿业有限公司					
湖南中涟矿业有限公司					
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）	3,526,901.16			227,561.35	
湖南新源联合港运有限责任公司	45,021,798.90			217,352.96	
湖南泰基建材有限公司	19,360,391.14		9,073,315.01		
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	8,230,899.78			412,509.78	
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	606,627,357.56			123,075,590.49	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	132,265,181.66			28,237,496.36	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	22,565,195.52			3,177,084.44	
湘潭天元美居乐置业有限公司	70,951,643.96			366,451.34	
湘潭市梦泽山庄有限公司					
益阳金沙重型机械制造有限公司					
绥宁县铁合金厂					
衡阳盈德气体有限公司	49,773,979.03			5,888,901.31	
长沙华芯投资咨询合伙企业（有限合伙）	786,707.78			1,387,038.46	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	488,965,687.66	488,800,000.00		7,820,843.44	
上海办事处					
涟钢驻岳阳供销经营部					

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
湖南海南实业股份有限公司					
衡阳衡钢鸿华物流有限公司					
衡阳鸿宇机械制造有限公司					
衡阳凯迪生活服务有限公司					
湖南迪策鸿天投资合伙企业(有限合伙)		49,000,000.00		-52,132.03	
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00	42,105.26	1.47	
湖南迪策鸿天投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		-1,061.48	
湖南凡益湘钢新材料有限公司		57,000,000.00			
湖南胜利湘钢钢管有限公司				2,413,896.06	
湖南顺祥物流有限公司		36,000,000.00			
湖南湘钢洪盛物流有限公司		17,393,524.00			
湖南金顺物流仓储有限公司		9,500,000.00			
元谋惠光光伏发电有限公司		20,223,000.00		127,350.00	
其他	413,989,112.45			16,780,869.05	
小 计	3,595,315,883.81	686,337,689.00	313,732,491.37	2,230,090,727.73	-104,160.00
合 计	4,090,675,979.33	686,337,689.00	313,732,491.37	2,410,477,615.65	-104,160.00

(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		
一、对子公司投资						
长沙铜铝材有限公司						95,882,378.72
湖南华菱置业有限公司						21,500,000.00
小 计						117,382,378.72
二、合营企业						
华安钢宝利投资有限公司					675,746,983.44	

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		
小 计					675,746,983.44	
三、联营企业						
Fortescue Metals Group Ltd		1,096,909,725.75			2,157,402,474.48	8,883,884,634.51
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	997,646.20				115,351,459.58	
中冶南方（湖南）工程技术有限公司		52,800.00			7,016,530.93	
北京全向科技有限公司						8,846,082.79
娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司					39,317,771.26	
娄底市涟钢振兴焊管有限公司					1,555,200.00	
浙江天洁磁性材料股份有限公司					12,023,332.25	
深圳华菱德瑞股权投资基金管理有限公司					749,165.48	
深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）		1,067,921.18		-44,513,201.13		
湖南中涟球团矿业有限公司						6,100,000.00
湖南中涟矿业有限公司						4,000,000.00
湖南国微投资管理合伙企业（有限合伙）		1,960,000.00			1,794,462.51	
湖南新源联合港运有限责任公司					45,239,151.86	
湖南泰基建材有限公司			10,287,076.13			10,287,076.13
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司		652,500.00			7,990,909.56	
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司		54,000,000.00			675,702,948.05	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		6,963,160.00			153,539,518.02	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司		909,678.00			24,832,601.96	

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		
湘潭天元美居乐置业有限公司					71,318,095.30	
湘潭市梦泽山庄有限公司						10,000,000.00
益阳金沙重型机械制造有限公司						16,516,049.81
绥宁县铁合金厂						330,041.57
衡阳盈德气体有限公司		5,400,000.00			50,262,880.34	
长沙华芯投资咨询合伙企业（有限合伙）		1,240,400.00			933,346.24	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）					985,586,531.10	
上海办事处						371,695.74
涟钢驻岳阳供销经营部						4,139,618.42
湖南海南实业股份有限公司						15,800,000.00
衡阳衡钢鸿华物流有限公司				4,130,965.07	4,130,965.07	
衡阳鸿宇机械制造有限公司				6,035,832.45	6,035,832.45	
衡阳凯迪生活服务有限公司				3,675,992.55	3,675,992.55	
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）					48,947,867.97	
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业（有限合伙）					957,896.21	
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）					998,938.52	
湖南凡益湘钢新材料有限公司		20,000,000.00		77,150,213.17	114,150,213.17	
湖南胜利湘钢钢管有限公司				-2,413,896.06		
湖南顺祥物流有限公司		3,600,000.00		23,227,466.19	55,627,466.19	
湖南湘钢洪盛物流有限公司		2,609,000.00		183,328,278.91	198,112,802.91	

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		
湖南金顺物流仓储有限公司		4,950,800.00		7,184,117.01	11,733,317.01	
元谋惠光光伏发电有限公司					20,350,350.00	
其他				-12,744,595.19	418,025,386.31	
小 计	997,646.20	1,200,315,984.93	10,287,076.13	245,061,172.97	5,233,363,407.28	8,960,275,198.97
合 计	997,646.20	1,200,315,984.93	10,287,076.13	245,061,172.97	5,909,110,390.72	9,077,657,577.69

16. 其他权益工具投资

项 目	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
其他权益工具投资	157,990,483.71	1,630,463,040.51	41,722,606.53	

17. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,821,838,589.35	8,234,624,116.99
其中：权益工具投资	7,821,838,589.35	8,234,624,116.99
小 计	7,821,838,589.35	8,234,624,116.99
减：减值准备	948,573,586.96	990,635,680.96
合 计	6,873,265,002.39	7,243,988,436.03

18. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	634,628,752.88	12,872,731.74	647,501,484.62
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	634,628,752.88	12,872,731.74	647,501,484.62

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
累计折旧和累计摊销			
期初数	108,085,702.81	4,360,966.60	112,446,669.41
本期增加金额	17,010,406.58	257,454.68	17,267,861.26
(1) 计提或摊销	17,010,406.58	257,454.68	17,267,861.26
本期减少金额			
期末数	125,096,109.39	4,618,421.28	129,714,530.67
账面价值			
期末账面价值	509,532,643.49	8,254,310.46	517,786,953.95
期初账面价值	526,543,050.07	8,511,765.14	535,054,815.21

19. 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	26,002,500,378.47	69,085,850,425.16	4,809,909,991.96
本期增加金额	2,453,858,901.78	8,137,490,881.22	655,122,636.17
1) 购置	2,471,588.03	90,203,585.56	19,177,468.55
2) 在建工程转入	1,147,994,883.22	7,526,291,761.20	536,376,927.23
3) 企业合并增加	321,235,585.01	518,456,320.21	19,425,455.34
4) 其他增加[注]	982,156,845.52	2,539,214.25	80,142,785.05
本期减少金额	815,515,935.15	1,934,269,415.82	249,624,419.30
1) 处置或报废	259,892,997.76	925,909,874.41	89,761,961.45
2) 其他减少[注]	555,622,937.39	1,008,359,541.41	159,862,457.85
期末数	27,640,843,345.10	75,289,071,890.56	5,215,408,208.83
累计折旧			
期初数	10,311,829,665.89	39,307,419,543.98	3,943,650,778.05
本期增加金额	970,487,093.64	3,126,568,487.81	244,169,790.35
1) 计提	780,495,852.24	2,532,860,699.97	217,115,555.42
2) 其他增加[注]	189,991,241.40	593,707,787.84	27,054,234.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办公设备
本期减少金额	433,625,538.54	1,209,316,151.09	239,574,366.58
1) 处置或报废	186,648,464.07	872,794,610.26	85,965,499.32
2) 其他减少[注]	246,977,074.47	336,521,540.83	153,608,867.26
期末数	10,848,691,220.99	41,224,671,880.70	3,948,246,201.82
减值准备			
期初数	24,399,857.37	159,487,007.06	2,756,034.19
本期增加金额	1,313,969.12	8,814,642.72	
1) 计提	185,783.16	253,405.72	
2) 其他增加	1,128,185.96	8,561,237.00	
本期减少金额	22,471,503.00	2,459,895.42	2,756,034.19
1) 处置或报废	22,471,503.00	2,459,895.42	5,608.17
2) 其他减少[注]			2,750,426.02
期末数	3,242,323.49	165,841,754.36	
账面价值			
期末账面价值	16,788,909,800.62	33,898,558,255.50	1,267,162,007.01
期初账面价值	15,666,270,855.21	29,618,943,874.12	863,503,179.72

(续上表)

项 目	运输工具	其他	合 计
账面原值			
期初数	1,345,024,554.91	1,261,696,124.55	102,504,981,475.05
本期增加金额	445,006,121.00	26,626,173.51	11,718,104,713.68
1) 购置	46,227,027.21	3,197,480.14	161,277,149.49
2) 在建工程转入	390,943,651.92	17,808,970.40	9,619,416,193.97
3) 企业合并增加	4,502,704.50	5,618,582.69	869,238,647.75
4) 其他增加[注]	3,332,737.37	1,140.28	1,068,172,722.47
本期减少金额	274,308,631.92	263,597,867.81	3,537,316,270.00
1) 处置或报废	53,735,550.21	3,134,081.01	1,332,434,464.84
2) 其他减少[注]	220,573,081.71	260,463,786.80	2,204,881,805.16
期末数	1,515,722,043.99	1,024,724,430.25	110,685,769,918.73

项 目	运输工具	其他	合 计
累计折旧			
期初数	1,006,406,082.34	1,045,837,622.85	55,615,143,693.11
本期增加金额	81,784,964.33	23,440,593.64	4,446,450,929.77
1) 计提	74,757,739.21	20,346,571.73	3,625,576,418.57
2) 其他增加[注]	7,027,225.12	3,094,021.91	820,874,511.20
本期减少金额	219,823,891.18	188,177,883.00	2,290,517,830.39
1) 处置或报废	50,459,978.91	3,128,066.45	1,198,996,619.01
2) 其他减少[注]	169,363,912.27	185,049,816.55	1,091,521,211.38
期末数	868,367,155.49	881,100,333.49	57,771,076,792.49
减值准备			
期初数	436,787.91	8,153.84	187,087,840.37
本期增加金额	33,058.81		10,161,670.65
1) 计提	33,058.81		472,247.69
2) 其他增加			9,689,422.96
本期减少金额	325,164.63	8,153.84	28,020,751.08
1) 处置或报废	8,153.84		24,945,160.43
2) 其他减少[注]	317,010.79	8,153.84	3,075,590.65
期末数	144,682.09		169,228,759.94
账面价值			
期末账面价值	647,210,206.41	143,624,096.76	52,745,464,366.30
期初账面价值	338,181,684.66	215,850,347.86	46,702,749,941.57

[注]本期其他增加、其他减少系本期子公司华菱湘钢等公司根据工程结算结果对前期在建工程预转固定资产原值及折旧进行的重分类调整、华菱涟钢收到的抵债资产以及湘钢集团、衡钢集团处置子公司所致。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	169,596,317.29
机器设备	30,827,333.87
小 计	200,423,651.16

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华菱涟钢房屋建筑物	1,329,024,355.52	暂估报竣
华菱衡钢房屋建筑物	328,339,539.44	暂估报竣
华菱湘钢房屋建筑物	547,185,383.75	暂估报竣
湘钢集团房屋建筑物	63,567,622.62	尚在办理中
衡钢集团房屋建筑物	16,915,895.00	尚在办理中
涟钢集团房屋建筑物	112,686,485.09	尚在办理中
小计	2,397,719,281.42	

20. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	7,189,430,006.68	8,298,426,787.21
工程物资		7,036,331.76
合计	7,189,430,006.68	8,305,463,118.97

(2) 在建工程

1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
华菱钢铁	7,407,068,454.23	8,246,468,884.69	9,223,044,324.28	182,755,423.76	6,247,737,590.88
湘钢集团	479,588,050.39	286,308,544.21	204,027,493.41	114,343,871.12	447,525,230.07
涟钢集团	377,700,450.27	220,983,568.74	185,693,077.51		412,990,941.50
衡钢集团	5,755,136.52	46,034,116.04	6,651,298.77		45,137,953.79
湖南华菱节能环保科技有限公司(以下简称节能环保)	1,320,742.28			1,320,742.28	
华菱资源	16,420,637.78	105,045.05			16,525,682.83
湖南钢铁集团本部	28,314,695.80	10,626,035.46			38,940,731.26
小计	8,316,168,167.27	8,810,526,194.19	9,619,416,193.97	298,420,037.16	7,208,858,130.33

减值准备	17,741,380.06	3,007,485.87		1,320,742.28	19,428,123.65
合 计	8,298,426,787.21	8,807,518,708.32	9,619,416,193.97	297,099,294.88	7,189,430,006.68

[注]其他减少中 260,829,971.08 元系转入无形资产、23,765,533.00 元系转入长期待摊费用、10,400,162.12 元系湘钢集团处置子公司减少

2) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期计提金额	本期其他增加 [注]	本期减少	年末余额	计提原因
华菱资源-龙山区块等	16,420,637.78		105,045.05		16,525,682.83	经评估项目无商业价值
节能环保-衡钢烧结余热发电项目	1,320,742.28			1,320,742.28		
湘钢集团-起重机等			2,902,440.82		2,902,440.82	长期停工或无法使用
小 计	17,741,380.06		3,007,485.87	1,320,742.28	19,428,123.65	

[注]其他增加 2,902,440.82 元系湘钢集团无偿划入子公司增加

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料		7,036,331.76
小 计		7,036,331.76

21. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	土地	合 计
账面原值				
期初数	1,571,018.88		4,686,124.02	6,257,142.90
本期增加金额	1,878,845.45	11,091,307.71		12,970,153.16
(1) 租入	1,878,845.45	11,091,307.71		12,970,153.16
本期减少金额	1,571,018.88			1,571,018.88
(1) 租赁到期	1,571,018.88			1,571,018.88
期末数	1,878,845.45	11,091,307.71	4,686,124.02	17,656,277.18
累计折旧				
期初数	942,611.28		1,004,169.43	1,946,780.71
本期增加金额	941,548.52	1,109,130.72	1,004,169.44	3,054,848.68

项 目	房屋及建筑物	运输工具	土地	合 计
(1) 计提	941,548.52	1,109,130.72	1,004,169.44	3,054,848.68
本期减少金额	1,571,018.88			1,571,018.88
(1) 租赁到期	1,571,018.88			1,571,018.88
期末数	313,140.92	1,109,130.72	2,008,338.87	3,430,610.51
账面价值				
期末账面价值	1,565,704.53	9,982,176.99	2,677,785.15	14,225,666.67
期初账面价值	628,407.60		3,681,954.59	4,310,362.19

22. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	7,955,136,869.53	126,927,597.70	184,012,979.46	8,266,077,446.69
本期增加金额	545,389,437.68	30,955,061.67	816,319.06	577,160,818.41
1) 购置	8,310,176.38	20,493,741.65	649,023.00	29,452,941.03
2) 在建工程转入	256,980,566.35	3,849,404.73		260,829,971.08
3) 企业合并增加	280,098,694.95	6,611,915.29	167,296.06	286,877,906.30
本期减少金额	191,934,456.11	3,563,862.11	1,272,013.80	196,770,332.02
1) 处置减少	29,613,890.44	19,055.84	177,669.90	29,810,616.18
2) 其他减少[注]	162,320,565.67	3,544,806.27	1,094,343.90	166,959,715.84
期末数	8,308,591,851.10	154,318,797.26	183,557,284.72	8,646,467,933.08
累计摊销				
期初数	1,896,341,854.41	61,430,745.40	57,178,049.95	2,014,950,649.76
本期增加金额	197,761,720.08	18,649,701.88	14,500,555.61	230,911,977.57
1) 计提	179,214,260.56	12,037,786.59	14,493,296.01	205,745,343.16
2) 企业合并增加	18,547,459.52	6,611,915.29	7,259.60	25,166,634.41
本期减少金额	45,840,280.31	3,069,443.57	1,230,588.64	50,140,312.52
1) 处置减少	5,568,387.13	8,416.05	136,244.74	5,713,047.92

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	专利使用权及非专利技术	合 计
2) 其他减少[注]	40,271,893.18	3,061,027.52	1,094,343.90	44,427,264.60
期末数	2,048,263,294.18	77,011,003.71	70,448,016.92	2,195,722,314.81
减值准备				
期初数		2,352,991.06	1,273,423.88	3,626,414.94
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		2,352,991.06	1,273,423.88	3,626,414.94
账面价值				
期末账面价值	6,260,328,556.92	74,954,802.49	111,835,843.92	6,447,119,203.33
期初账面价值	6,058,795,015.12	63,143,861.24	125,561,505.63	6,247,500,381.99

[注]其他减少系湘钢集团、衡钢集团本期处置子公司减少

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华菱湘钢土地使用权	38,385,334.97	正在办理，暂未办妥
涟钢集团土地使用权	78,276,550.81	正在办理，暂未办妥
小 计	116,661,885.78	

23. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外包服务	确认为无形资产	其他	
荷钢网电子商务平台	10,669,317.54		12,028,008.66	16,621,939.21		6,075,386.99
物流平台建设	1,283,490.57		84,905.65	1,368,396.22		
合 计	11,952,808.11		12,112,914.31	17,990,335.43		6,075,386.99

24. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
华菱钢铁	45,766,431.59			45,766,431.59

湖南华菱保险经纪有限公司（以下简称华菱保险）	2,901,061.61			2,901,061.61
合 计	48,667,493.20			48,667,493.20

25. 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
固定资产改良摊销	2,511,752.96	9,625,068.98	2,271,739.81		9,865,082.13
装修费	5,457,165.42	1,036,956.06	539,668.95	4,469,052.98	1,485,399.55
矿区采矿权支出	122,779,437.86	21,034,180.70	9,051,105.52		134,762,513.04
其他	16,084,397.29	2,107,181.87	14,663,467.71	2,424,663.70	1,103,447.75
合 计	146,832,753.53	33,803,387.61	26,525,981.99	6,893,716.68	147,216,442.47

26. 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	185,104,602.20	982,745,358.89	199,571,207.40	1,052,011,162.55
可抵扣亏损			43,378,180.94	289,187,872.94
交易性金融资产公允价值	18,104,032.49	72,416,129.94	9,968,077.50	39,872,310.00
内部未实现损益	11,547,421.16	76,982,807.73	11,876,887.74	79,179,251.60
其他	25,525,074.13	156,201,220.71	24,189,984.46	144,417,148.28
合 计	240,281,129.98	1,288,345,517.27	288,984,338.04	1,604,667,745.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,392,956.25	9,286,375.00		
固定资产账面价值与计税基础的差额	123,091,719.51	810,953,146.42	3,624,986.12	14,499,944.48
其他权益工具投资公允价值变动	10,463,140.99	54,318,007.06	8,887,291.29	44,637,174.90
计入当期损益的金融资产公允价值变动	14,662,328.61	58,649,314.45	47,458,551.74	189,834,206.95

合 计	149,610,145.36	933,206,842.93	59,970,829.15	248,971,326.33
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

27. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
存出营业保证金	656,536.03	643,978.45
预付工程设备款	47,480,509.87	191,755,484.70
预付长期资产款	10,796,228.24	11,428,538.24
大额银行存单	413,267,083.34	
其他	74,167,359.92	12,123,064.55
合 计	546,367,717.40	215,951,065.94

28. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	68,500,000.00	3,000,000.00
抵押借款		36,500,000.00
保证借款	4,929,921,367.32	8,473,513,098.45
保证及抵押借款	190,000,000.00	
信用借款	1,209,660,030.45	1,661,986,228.17
应计利息	36,384,987.21	80,517,104.16
已贴现未终止确认票据款	319,855,652.05	591,618,267.44
合 计	6,754,322,037.03	10,847,134,698.22

29. 向中央银行借款

项 目	期末数	期初数
再贴现	1,292,799,996.46	947,227,769.87
合 计	1,292,799,996.46	947,227,769.87

30. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

指定套期关系的衍生金融工具		457,850.00
合 计		457,850.00

31. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,669,903,355.00	4,902,781,209.16
银行承兑汇票	14,884,717,318.20	5,491,726,924.94
国内信用证	245,721,862.00	
合 计	16,800,342,535.20	10,394,508,134.10

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 2,738,076.19 元。

32. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	11,513,580,537.06	8,420,051,732.55
应付设备款或工程款	1,003,760,587.41	645,709,999.44
服务及质保金等	118,812,766.08	58,361,996.26
合 计	12,636,153,890.55	9,124,123,728.25

33. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收与经营业务相关的款项	10,382,717.88	17,171,598.04
合 计	10,382,717.88	17,171,598.04

34. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	8,507,417,463.42	7,783,831,305.29
合 计	8,507,417,463.42	7,783,831,305.29

35. 吸收存款及同业存放

项 目	期末数	期初数
吸收存款	134,019,014.38	13,223,725.95
合 计	134,019,014.38	13,223,725.95

36. 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	1,452,288,513.99	7,291,980,270.57	7,282,957,783.13	1,461,311,001.43
离职后福利— 设定提存计划	150,176,389.00	956,479,354.83	999,202,675.44	107,453,068.39
辞退福利	158,041,006.15	109,071,984.41	120,460,073.50	146,652,917.06
合 计	1,760,505,909.14	8,357,531,609.81	8,402,620,532.07	1,715,416,986.88

(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	1,083,589,656.18	5,671,324,857.14	5,551,509,145.77	1,203,405,367.55
职工福利费	3,102,541.25	371,927,367.72	375,029,908.97	
社会保险费	134,491,660.69	407,267,547.47	459,187,330.16	82,571,878.00
其中：医疗保险费	98,204,266.99	342,658,351.68	374,933,964.05	65,928,654.62
工伤保险费	33,324,604.25	49,472,506.40	68,190,985.54	14,606,125.11
生育保险费	2,939,860.45	11,748,623.41	12,651,385.59	2,037,098.27
其他	22,929.00	3,388,065.98	3,410,994.98	
住房公积金	104,100,110.54	524,123,865.16	585,136,675.88	43,087,299.82
工会经费和职工教育 经费	127,004,545.33	157,306,917.64	152,065,006.91	132,246,456.06
短期带薪缺勤		157,771,080.08	157,771,080.08	
其他短期薪酬		2,258,635.36	2,258,635.36	
小 计	1,452,288,513.99	7,291,980,270.57	7,282,957,783.13	1,461,311,001.43

(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	117,505,689.62	741,198,438.91	815,793,317.73	42,910,810.80
失业保险费	32,670,699.38	27,061,356.19	21,851,481.04	37,880,574.53
企业年金缴费		188,219,559.73	161,557,876.67	26,661,683.06
小 计	150,176,389.00	956,479,354.83	999,202,675.44	107,453,068.39

(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 47,596.68 万元 (2021 年：48,526.75 万元)将按照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）《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 2023 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。

37. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	154,207,540.82	164,323,995.95
企业所得税	687,987,274.71	839,306,961.78
代扣代缴个人所得税	32,297,289.84	28,456,781.80
城市维护建设税	6,743,548.41	8,550,500.08
房产税	10,137,912.92	1,646,611.70
土地使用税	373,397.21	373,342.24
教育费附加	5,447,516.34	67,745,305.62
环保税	17,523,229.19	19,521,365.42
印花税	25,650,230.44	6,591,573.23
其他	1,738,691.57	2,475,183.75
合 计	942,106,631.45	1,138,991,621.57

38. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	852,393.55	575,000.00

其他应付款	11,511,146,327.90	12,684,416,921.17
合 计	11,511,998,721.45	12,684,991,921.17

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	852,393.55	575,000.00
小 计	852,393.55	575,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金、押金及代垫款	1,392,431,780.45	770,098,994.56
工程、维修款及往来款	9,543,297,906.80	11,298,369,431.27
物流、佣金及折扣费	572,404,813.49	615,798,495.34
其他	3,011,827.16	150,000.00
小 计	11,511,146,327.90	12,684,416,921.17

39. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	693,310,693.78	4,775,078,294.48
一年内到期的应付债券	650,615,005.28	1,796,772,468.54
一年内到期的租赁负债	2,803,306.31	1,378,730.06
合 计	1,346,729,005.37	6,573,229,493.08

40. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用	9,625,758.35	5,743,910.36
待转销项税额	967,263,588.40	929,520,562.00
超短融债券	1,017,173,058.67	
已背书未终止确认商业承兑汇票	394,364,082.37	302,742,965.58
“国鑫鑫欣-华菱线缆供应链 1 期资产支持专项计划”[注]	297,881,733.35	
其他	121,626.84	3,537,768.48

项 目	期末数	期初数
合 计	2,686,429,847.98	1,241,545,206.42

[注]该项系子公司华菱线缆本期向合格投资者发行成功的“国鑫鑫欣-华菱线缆供应链 1 期资产支持专项计划”

41. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	178,000,000.00	5,424,711.55
保证借款	8,004,215,911.67	886,858,596.12
信用借款	7,504,243,834.88	698,467,594.74
合 计	15,686,459,746.55	1,590,750,902.41

42. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
19 华菱集团 MTN001		800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002		400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003		1,200,000,000.00
19 华菱 01		500,000,000.00
19 华菱 03		1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 华菱集团 MTN001	642,208,290.00	720,000,000.00
22 湖南钢铁 GN001	441,401,660.00	
22 湖南钢铁 GN002	498,000,000.00	
22 湖南钢铁 GN003	440,317,750.00	
应计利息	46,437,464.76	260,311,329.89
减：一年内到期的应付债券	650,615,005.28	1,796,772,468.54
合 计	2,417,750,159.48	4,583,538,861.35

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
19 华菱集团 MTN001	1,000,000,000.00	2019-01-17	5 年	1,000,000,000.00	800,000,000.00
19 华菱集团 MTN002	500,000,000.00	2019-03-22	5 年	500,000,000.00	400,000,000.00
19 华菱集团 MTN003	1,500,000,000.00	2019-05-16	3 年	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00
19 华菱 01	500,000,000.00	2019-04-15	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 华菱 03	1,500,000,000.00	2019-07-10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 华菱 04	1,000,000,000.00	2019-09-18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 华菱集团 MTN001	1,000,000,000.00	2020-03-24	3 年	1,000,000,000.00	720,000,000.00
22 湖南钢铁 GN001	1,000,000,000.00	2022-03-10	3 年	1,000,000,000.00	
22 湖南钢铁 GN002	500,000,000.00	2022-05-25	3 年	500,000,000.00	
22 湖南钢铁 GN003	500,000,000.00	2022-08-09	5 年	500,000,000.00	
应计利息					260,311,329.89
小 计	——	——	——	——	6,380,311,329.89
减：一年内到期部分 年末余额	——	——	——	——	1,796,772,468.54
合 计	——	——	——	——	4,583,538,861.35

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息/冲回转股前多计提利息	溢折价摊销	其他减少	本期偿还	期末数
19 华菱集团 MTN001					800,000,000.00	
19 华菱集团 MTN002					400,000,000.00	
19 华菱集团 MTN003					1,200,000,000.00	
19 华菱 01					500,000,000.00	
19 华菱 03					1,500,000,000.00	
19 华菱 04						1,000,000,000.00
20 华菱集团 MTN001				77,791,710.00		642,208,290.00
22 湖南钢铁	441,401,660.00					441,401,660.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息/冲回转股前多计提利息	溢折价摊销	其他减少	本期偿还	期末数
GN001						
22 湖南钢铁 GN002	498,000,000.00					498,000,000.00
22 湖南钢铁 GN003	440,317,750.00					440,317,750.00
应计利息		-24,311,193.10		189,562,672.03		46,437,464.76
小 计	1,379,719,410.00	-24,311,193.10		267,354,382.03	4,400,000,000.00	3,068,365,164.76
减：一年内到期部分年末余额	——	——	——		——	650,615,005.28
合 计	1,379,719,410.00	-24,311,193.10		267,354,382.03	4,400,000,000.00	2,417,750,159.48

43. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债-本金	13,889,278.50	3,142,800.00
租赁负债-未确认融资费用	1,953,693.51	212,790.13
合 计	11,935,584.99	2,930,009.87

44. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	249,859,535.89	279,341,091.68
专项应付款	15,044,620.31	2,172,620.31
合 计	264,904,156.20	281,513,711.99

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
财政厅（财源建设基金）	41,000,000.00	41,000,000.00
国债专项资金	3,089,000.00	3,089,000.00
三供一业移交	204,069,039.40	229,836,036.29
其他	1,701,496.49	5,416,055.39

合 计	249,859,535.89	279,341,091.68
-----	----------------	----------------

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
乡村振兴专项支出	2,172,620.31	16,850,000.00	3,978,000.00	15,044,620.31	
小 计	2,172,620.31	16,850,000.00	3,978,000.00	15,044,620.31	

45. 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	486,340,419.17	556,965,979.62
减：未确认融资费用	47,465,068.57	56,863,411.77
小 计	438,875,350.60	500,102,567.85
减：一年以内支付的内部退养职工款	128,560,565.09	138,618,779.81
一年以上支付的内部退养职工款	310,314,785.51	361,483,788.04

(2) 其他说明

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 2022 年按同期限国债利率来计算复利现值系数。

46. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼[注]	103,250,000.00	103,250,000.00
离退休人员统筹外费用	1,081,544,387.83	1,134,824,734.64
待执行的亏损合同	7,543,200.00	
合 计	1,192,337,587.83	1,238,074,734.64

[注]未决诉讼相关事项详见本财务报表附注九(二)1 之说明

47. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	617,736,885.57	281,188,720.34	60,264,209.04	838,661,396.87	详见本财务报表附注五（四）3 之说明
合 计	617,736,885.57	281,188,720.34	60,264,209.04	838,661,396.87	

48. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
矿区棚户区改造资金		810,000.00
合 计		810,000.00

49. 实收资本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家资本金	494,400,000.00		494,400,000.00	
华菱控股集团有限公司（以下简称华菱控股）	1,804,200,000.00		1,804,200,000.00	
湖南省国资委		1,413,000,000.00		1,413,000,000.00
湖南发展资产管理集团有限责任公司	195,800,000.00	61,200,000.00		257,000,000.00
湖南省国有投资经营有限公司		157,000,000.00		157,000,000.00
湖南兴湘投资控股集团有限公司（以下简称兴湘集团）		173,000,000.00		173,000,000.00
合 计	2,494,400,000.00	1,804,200,000.00	2,298,600,000.00	2,000,000,000.00

(2) 其他说明

本期实收资本的增加和减少系根据湖南省国资委 2022 年 8 月 10 日下发的《关于湖南钢铁集团有限公司吸收合并华菱控股集团有限公司的批复》（湘国资产函〔2022〕145 号）以及本公司与原母公司华菱控股于 2022 年 8 月 12 日签订的《公司合并协议》的相关规定，对本公司股权结构进行调整后的结果。

50. 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	7,540,617,336.57	770,172,831.63	932,835,532.63	7,377,954,635.57
合 计	7,540,617,336.57	770,172,831.63	932,835,532.63	7,377,954,635.57

(2) 其他说明

本年度资本公积增减变动主要系：

- 1) 本公司本年度收到湖南省国资委 2022 年度国有资本经营预算款，导致资本公积增加 15,500.00 万元；
- 2) 本公司本期吸收合并原母公司华菱控股，导致资本公积增加 49,440.00 万元；
- 3) 本公司原母公司华菱控股本期收到兴湘集团投资款，导致资本公积增加 4,306.80 万元；
- 4) 本公司子公司华菱资源收回对深圳华菱锐士一号投资合伙企业（有限合伙）的投资，导致本公司间接减少持股比例而增加资本公积 6,671.24 万元。
- 5) 本公司子公司湘钢集团本期接受湖南省国资委无偿划入的长沙水泵厂股权，导致本公司资本公积减少 79,119.24 万元。
- 6) 本公司对华菱衡钢增资，导致本公司间接持股比例上升而减少资本公积 9,539.37 万元。
- 7) 本公司本期提升对华菱线缆的间接持股比例而减少资本公积 3,070.09 万元。

51. 其他综合收益

项 目	期初数	本期数			
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,416,326.37	3,423,183.69			1,575,849.70
其中：其他权益工具投资公允价值变动	28,416,326.37	3,423,183.69			1,575,849.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,066,754.23	-9,953,947.68	-68,875.00		561,772.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-104,160.00			
现金流量套期损益的有效部分	-28,788.03	-23,971,614.72	-68,875.00		561,772.50

外币财务报表折算差额	-3,037,966.20	14,121,827.04			
合计	25,349,572.14	-6,530,763.99	-68,875.00		2,137,622.20

(续上表)

项目	本期数		其他	期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,213,933.49	633,400.50		29,630,259.86
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,213,933.49	633,400.50		29,630,259.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	-17,750,106.20	7,303,261.02	-460.43	-20,817,320.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-104,160.00			-104,160.00
现金流量套期损益的有效部分	-26,057,474.33	1,592,962.11	-460.43	-26,086,722.79
外币财务报表折算差额	8,411,528.13	5,710,298.91		5,373,561.93
合计	-16,536,172.71	7,936,661.52	-460.43	8,812,939.00

52. 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	10,197,595.17	144,737,534.11	144,022,306.39	10,912,822.89
合计	10,197,595.17	144,737,534.11	144,022,306.39	10,912,822.89

53. 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	49,960,157.35	489,576,068.92		539,536,226.27
合计	49,960,157.35	489,576,068.92		539,536,226.27

54. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	22,632,178,097.81	15,341,757,933.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,908,256,702.76	8,196,127,935.99
减：应付普通股股利	1,538,520,000.00	940,010,000.00
转做股本的股利		15,080,000.00

项 目	本期数	上年同期数
提取盈余公积	489,576,068.92	
其他[注]	5,631,157.57	-49,382,228.31
期末未分配利润	28,506,707,574.08	22,632,178,097.81

[注]其他为本公司子公司涟钢集团出售在其他权益工具核算的山西焦化股份使得未分配利润减少 5,631,157.57 元

(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	210,059,108,545.47	189,575,510,856.39	208,046,877,748.03	183,029,132,164.86
其他业务	9,617,962,039.40	9,296,042,325.36	11,373,352,920.33	11,022,243,688.79
合 计	219,677,070,584.87	198,871,553,181.75	219,420,230,668.36	194,051,375,853.65

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	435,111,347.64	279,589,907.94
合 计	435,111,347.64	279,589,907.94

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	5,462,167.68	6,230,536.53
合 计	5,462,167.68	6,230,536.53

4. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	66,346,573.69	141,240,010.35
合 计	66,346,573.69	141,240,010.35

5. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出	535,462.27	411,477.88
合 计	535,462.27	411,477.88

6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	162,668,727.07	252,100,905.05
教育费附加	118,382,153.55	188,014,662.14
印花税	144,743,931.89	116,998,003.21
房产税	150,070,030.76	117,899,007.94
土地使用税	184,417,370.11	173,165,670.97
水利建设基金	17,381,330.16	16,615,441.63
环境保护税	67,756,314.63	80,574,429.87
其他	19,625,881.28	13,582,701.03
合 计	865,045,739.45	958,950,821.84

7. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
装卸及出口相关费用	48,771,016.57	45,795,043.79
职工薪酬	361,500,265.56	308,766,390.67
广告宣传费	3,425,998.29	9,233,558.72
招待及办公费用	47,355,728.60	56,001,070.29
交通差旅费	21,088,106.14	18,054,193.81
销售服务费	141,051,082.10	131,548,797.88
其他	73,604,986.08	75,940,591.98
合 计	696,797,183.34	645,339,647.14

8. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,777,273,336.40	1,930,865,889.90
维修类费用[注]	432,371,303.84	1,700,981,022.43
折旧摊销费	307,154,653.18	302,197,055.81
差旅、招待及办公费用	175,262,871.32	161,543,962.11
保险费用	22,893,385.04	13,800,556.54
党建活动经费	3,958,046.11	1,802,796.74
其他	227,790,465.01	259,049,901.59
合 计	2,946,704,060.90	4,370,241,185.12

[注]根据《财政部 国务院国资委 银保监会 证监会关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会〔2022〕32 号), 原计入管理费用的维修服务费本期计入营业成本, 共计 74,135.96 万元

9. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	5,840,483,234.97	5,528,046,572.93
职工薪酬	970,247,017.42	851,752,425.33
差旅办公费	47,349,583.06	39,306,556.79
折旧及摊销	187,129,038.58	120,099,480.30
其他	83,751,044.59	110,311,972.27
合 计	7,128,959,918.62	6,649,517,007.62

10. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	696,974,195.60	1,030,936,808.59
减: 利息收入	248,865,322.63	464,376,421.15
汇兑损益	-227,796,561.00	-152,356,229.46
手续费支出	72,627,277.18	67,335,769.84
辞退福利确认的财务费用	14,209,048.65	15,716,935.63

其他支出	5,733,098.53	7,144,664.74
合 计	312,881,736.33	504,401,528.19

11. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	56,212,478.04	44,516,486.23
与收益相关的政府补助[注]	394,344,193.59	451,789,104.03
代扣个人所得税手续费返还	3,373,361.54	4,714,850.14
税收减免	6,610,592.33	7,543,363.30
合 计	460,540,625.50	508,563,803.70

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

12. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,410,477,615.65	1,502,382,345.39
处置长期股权投资产生的投资收益	3,141,900,164.11	44,365,014.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,361,780.29	1,612,471.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,753,106.64	-669,526.68
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	215,271,407.50	10,280,056.81
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	108,856,683.96	380,851,486.55
其他权益工具投资持有期间的投资收益	61,044,857.72	5,146,086.15
理财收益	139,084,680.27	21,545,201.47
应收票据贴现	-231,164,880.46	-110,620,037.84
债务重组收益[注]	28,584,483.66	
其他	1,000,000.00	
合 计	5,879,169,899.34	1,854,893,097.34

[注]详见本财务报表附注十一之说明

13. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-75,556,448.62	36,380,426.60
其他非流动金融资产	-320,618,277.00	586,984,687.88
合 计	-396,174,725.62	623,365,114.48

14. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-39,720,960.61	285,448.09
贷款减值损失	-500,000.00	
合 计	-40,220,960.61	285,448.09

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付款项减值损失	-933,080.44	
存货跌价损失	-97,576,859.21	-68,659,762.86
长期股权投资减值损失	-10,287,076.13	
其他非流动金融资产减值损失		-305,056,086.60
固定资产减值损失	-472,247.69	-20,488,743.48
合同资产减值损失	-3,345,926.21	3,000,000.00
合 计	-112,615,189.68	-391,204,592.94

16. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	10,778,687.38	-2,503,092.85
无形资产处置利得	-23,523,711.73	
合 计	-12,745,024.35	-2,503,092.85

17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	11,223,854.89	6,298,334.03
非流动资产毁损报废利得	560,881.73	18,127,525.74
拆迁补偿		58,419,900.00
非同一控制下企业合并合并日投资成本小于被合并方净资产份额部分	86,516,641.78	
无需支付的应付款项	25,036,304.22	
其他	19,138,201.88	33,788,084.07
合 计	142,475,884.50	116,633,843.84

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	58,669,900.78	95,272,091.23
赔偿支出	3,111,491.97	528,504.02
对外捐赠	36,250,803.82	12,201,334.77
其他	24,180,942.20	15,127,092.96
合 计	122,213,138.77	123,129,022.98

19. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,337,359,880.68	1,755,321,124.58
递延所得税费用	136,885,267.00	5,852,070.74
合 计	2,474,245,147.68	1,761,173,195.32

20. 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五(一)51 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

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	12,552,792,466.47	13,210,304,984.40
资产减值准备	152,836,150.29	390,919,144.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,642,586,825.15	3,781,036,887.23
使用权资产折旧	3,054,848.68	17,460,871.21
无形资产摊销	206,002,797.84	212,026,854.45
长期待摊费用摊销	26,525,981.99	34,728,534.55
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）	12,745,024.35	2,503,092.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,109,019.05	77,144,565.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	396,174,725.62	-623,365,114.48
财务费用（收益以“-”号填列）	469,177,634.60	770,967,043.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,110,334,779.80	-1,965,513,135.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,703,208.06	-34,948,803.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	82,329,988.20	40,800,874.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,163,919,499.97	-1,663,179,734.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,925,237,032.73	-5,372,783,250.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,180,151,594.23	-353,946,276.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,631,698,952.03	8,524,156,538.20
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85
减：现金的期初余额	7,979,686,732.85	7,938,898,926.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,434,258,033.68	40,787,805.90
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85

其中：库存现金	22,770.77	78,859.42
可随时用于支付的银行存款	10,103,555,215.93	7,825,002,380.10
可随时用于支付的其他货币资金	310,366,779.83	154,605,493.33
可用于支付的存放中央银行款项		
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	10,413,944,766.53	7,979,686,732.85
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. 涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	46,000,810,163.02	40,110,992,149.78
其中：支付货款	43,607,012,085.63	36,657,316,295.86
支付固定资产等长期资产购置款	2,365,798,077.39	3,117,685,853.92
支付少数股东分红	28,000,000.00	335,990,000.00

(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	3,261,514,472.53	保证金、冻结资金等
其中：存放中央银行法定准备金存款	424,737,592.58	
银行承兑汇票保证金	1,850,801,747.98	
质押票据保证金	293,650,376.42	
信用证保证金	47,275,901.48	
保函保证金	182,239,717.17	
其他	462,809,136.90	期货保证金、冻结资金等
应收票据	770,941,023.22	质押拆票；作为票据保证金质押；已背书未终止确认票据
应收款项融资	943,388,818.47	质押拆票；作为票据保证金质押
固定资产	329,762,666.87	银行借款抵押担保
无形资产	221,955,917.53	银行借款抵押担保

应收股利	4,269,177.55	详见本财务报表附注九(二)2之说明
其他权益工具投资	37,407,842.85	详见本财务报表附注九(二)2之说明
合计	5,569,239,919.02	

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			2,660,087,932.60
其中：美元	370,831,666.98	6.9646	2,582,694,102.05
港币	2,909,971.28	0.89327	2,599,390.13
欧元	6,153,379.66	7.4229	45,675,921.87
澳元	5,989,426.66	4.7138	28,232,959.39
新加坡元	170,855.12	5.1831	885,559.16
应收账款			1,633,578,511.47
其中：美元	230,134,569.56	6.9646	1,602,795,223.15
欧元	4,147,004.79	7.4229	30,782,801.86
澳元	103.20	4.7138	486.46
短期借款			184,692,033.20
其中：美元	26,518,684.95	6.9646	184,692,033.20
应付账款			579,075,646.78
其中：美元	82,662,585.68	6.9646	575,711,844.22
欧元	453,165.55	7.4229	3,363,802.56

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
技改工程补助	302,128,236.81	193,726,385.34	31,115,759.20		464,738,862.95	其他收益	
节能环保工程补助	256,461,936.74	81,030,000.00	19,862,477.80		317,629,458.94	其他收益	
征地补偿	59,127,586.35	810,000.00	3,911,906.04	851,731.00	55,173,949.31	其他收益	
其他	19,125.67	1,822,335.00	1,322,335.00		519,125.67	其他收益	

小 计	617,736,885.57	277,388,720.34	56,212,478.04	851,731.00	838,061,396.87		
-----	----------------	----------------	---------------	------------	----------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2021年第七批创新型省份专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益	
军民融合第一批产业发展专项资金		2,000,000.00	1,700,000.00	300,000.00	其他收益	
先进复合特种线缆关键技术研发及应用示范		800,000.00	500,000.00	300,000.00	其他收益	
小 计		3,800,000.00	3,200,000.00	600,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
增值税即征即退	164,395,660.89	其他收益	
研发补助	78,857,200.00	其他收益	
税收奖励	49,892,012.53	其他收益	
外贸奖励	15,329,905.70	其他收益	
其他	82,669,414.47	其他收益	
上市补助资金	7,700,000.00	营业外收入	
其他	3,523,854.89	营业外收入	
小 计	402,368,048.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 461,780,526.52 元。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

根据本公司与原母公司华菱控股于 2022 年 8 月 12 日签订的《公司合并协议》，本公司以吸收合并的形式吸收合并华菱控股。由于本公司系华菱控股的控股子公司，故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2022 年 12 月 31 日前办理了相应的财产权交接手续，故自 2022 年 12 月底将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

1. 被合并方合并当期期初至合并日相关财务信息如下：

被合并方	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量

华菱控股		-7,100,545.47	1,452,370,020.57
------	--	---------------	------------------

2. 由于本公司 2022 年度发生了同一控制下企业合并，故对 2021 年度报表进行了追溯调整，具体涉及的报表科目明细如下：

报表科目	原始金额	追溯调整后金额
货币资金	9,728,600,293.44	9,771,199,829.58
其他应收款	4,581,236,232.07	1,629,373,343.24
其他流动资产	2,500,819,338.53	2,500,819,904.57
吸收存款及同业存放	13,706,377.40	13,223,725.95
应交税费	1,138,991,621.56	1,138,991,621.57
其他应付款	12,684,841,921.18	12,684,991,921.17
资本公积	6,195,124,284.11	7,540,617,336.57
未分配利润	26,886,601,285.47	22,632,178,097.81
管理费用	4,370,181,751.16	4,370,241,185.12
财务费用	512,557,715.20	504,401,528.19
信用减值损失	-5,214,551.91	285,448.09
归属于母公司所有者的净利润	8,182,531,182.94	8,196,127,935.99

(二) 本年度新纳入合并范围的主体

公司名称	股权取得方式	注册资本（万元）	母公司持股比例（%）
湖南衡钢资源有限责任公司	新设	100.00	60.00
湖南涟钢电磁材料有限公司	新设	205,000.00	51.22
湖南胜利湘钢钢管有限公司	非同一控制下企业合并	50,000.00	52.00
长沙水泵厂	无偿划转	33,200.00	100.00
广州涟钢供应链有限公司	新设	6,000.00	100.00
湖南涟钢环保科技有限公司	新设	5,000.00	100.00
湖南衡钢工程建设有限公司	非同一控制下企业合并	6,080.00	100.00

(三) 本年度不再纳入合并范围的主体

公司名称	股权处置方式	处置日归母净资产	期初至处置日归母净利润
湖南彰明资源贸易有限公司	吸收合并	7,007,279.75	1,482,012.78
湖南湘钢家人物业管理有限公司	吸收合并	4,691,564.00	431,026.82

公司名称	股权处置方式	处置日归母净资产	期初至处置日归母净利润
湘潭湘钢城企生活服务有限公司	吸收合并	3,603,912.97	1,203,573.83
湘潭湘钢新希望学前教育服务有限公司	吸收合并	3,840,581.36	1,133,965.63
湖南湘钢洪盛物流有限公司及其子公司	解除一致行动协议	453,752,455.11	57,840,535.42
湖南凡益湘钢新材料有限公司及其子公司	解除一致行动协议	285,375,532.90	6,828,366.99
涟钢房地产开发有限公司	吸收合并	22,458,133.31	12,457,691.23
湖南华菱岳阳港务有限公司	吸收合并	60,088,515.73	-1,691,988.69
湖南省衡阳市衡钢工程技术有限公司	吸收合并	2,067,221.10	1,707,624.92
衡阳衡钢鸿华物流有限公司	解除一致行动协议	20,654,825.35	8,037,210.66
衡阳鸿宇机械制造有限公司	解除一致行动协议	30,179,162.25	12,910,414.80
衡阳凯迪生活服务有限公司及其子公司	解除一致行动协议	14,275,699.22	3,973,978.47
湖南华菱节能环保科技有限公司	吸收合并	37,587,172.44	-3,915,256.92
湖南华菱矿业投资有限公司	吸收合并	135,152,157.73	-952,434.43

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 基本情况

子公司名称	企业类型[注 1]	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式[注 2]
华菱钢铁[注 3]	1	湖南长沙	制造业	43.76	3
湘钢集团	1	湖南湘潭	制造业	100.00	1
涟钢集团	1	湖南娄底	制造业	100.00	1
衡钢集团	1	湖南衡阳	制造业	100.00	1
华菱资源	1	湖南长沙	商业	100.00	1
欣港集团[注 4]	1	湖南长沙	物流业	100.00	1
湖南迪策投资有限公司 (以下简称迪策投资)	1	湖南长沙	投资	100.00	2
华菱集团香港[注 5]	3	香港	投资	100.00	1

[注 1]企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外非金融子企业

[注 2]取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并

[注 3]本公司直接持有华菱钢铁 32.41%的股权，本公司全资子公司涟钢集团、衡钢集团分别持有其 10.70%、0.65%的股权，本公司对其合计持股比例为 43.76%

[注 4] 本公司直接持有欣港集团 68.52%的股权，本公司全资子公司湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团分别持有其 13.80%、11.05%、6.63%的股权，本公司对其合计持股比例为 100.00%

[注 5]华菱集团香港系 2009 年本公司在境外设立的全资子公司，该公司在新加坡设立了三家全资子公司，明细如下：

子公司全称		注册地	股本（新加坡元）	持股比例	经营范围
英文	中文				
Valin Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡投资有限公司	新加坡	585,439,488.00	100%	铁矿石贸易及其他投资
Valin Resources Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡资源投资有限公司	新加坡	392,141,466.00	100%	铁矿石贸易及其他投资
Valin Mining Investments (Singapore) Pte Ltd	华菱新加坡矿业投资有限公司	新加坡	396,102,495.00	100%	铁矿石贸易及其他投资

(2) 本公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	纳入合并范围原因
1	湘潭顺通散装装卸有限公司	31.07	31.07	2,215.00	988.70	公司能够控制这些公司的生产经营活动，并有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额
2	湘潭顺达散装装卸有限公司	34.00	34.00	2,200.00	1,103.15	
3	湖南涟钢冶金材料科技有限公司	49.00	49.00	7,245.00	3,502.23	
4	湖南涟钢物流有限公司	40.11	40.11	3,228.00	1,294.68	
5	湖南涟钢建设有限公司	49.00	49.00	5,000.00	2,450.00	
6	湖南涟钢机电设备制造有限公司	46.62	46.62	3,800.00	1,771.60	

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	年末少数股东权益余额
华菱钢铁	56.24	3,587,304,149.14	28,085,766,781.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末数/本年数	年初数/上年同期数
----	---------	-----------

	华菱钢铁	华菱钢铁
流动资产	58,334,424,570.79	50,041,245,492.89
非流动资产	61,355,523,393.78	56,518,223,595.01
资产合计	119,689,947,964.57	106,559,469,087.90
流动负债	49,997,483,812.00	53,628,729,427.14
非流动负债	12,100,009,309.43	2,080,388,860.32
负债合计	62,097,493,121.43	55,709,118,287.46
营业收入	168,098,510,170.45	171,575,067,193.52
净利润	7,674,822,355.46	10,467,702,743.74
综合收益总额	7,686,108,467.41	10,440,322,386.11
经营活动现金流量	9,457,476,637.36	9,938,278,942.76

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

详见本财务报表附注五(一)15。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 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。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况情况详见本财务报表附注五(一)15 之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
衡阳盈德气体有限公司	子公司之联营企业
华安钢宝利投资有限公司	子公司之合营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	子公司之联营企业
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	子公司之联营企业
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	子公司之联营企业
湖南新源联合港运有限责任公司	子公司之联营企业
湖南湘钢水上乐园管理有限公司	子公司之合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
湘潭天元美居乐置业有限公司	子公司之合营企业
Fortescue Metals Group Ltd	子公司之联营企业
湘潭市梦泽山庄有限公司[注 1]	子公司之合营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	子公司之联营企业
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	子公司之联营企业
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司之联营企业
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	子公司之联营企业
湖南凡益湘钢新材料有限公司[注 2]	子公司之联营企业
湖南湘钢洪盛物流有限公司[注 2]	子公司之联营企业
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	联营企业湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司控制的子公司
浏阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	联营企业湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司控制的子公司
娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司	子公司之联营企业
湖南中涟矿业有限公司	子公司之联营企业
浙江天洁磁性材料股份有限公司	子公司之联营企业
湖南浙湘新材料科技有限公司	联营企业浙江天洁磁性材料股份有限公司控制的子公司
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之联营企业
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）	子公司之联营企业
衡阳凯迪生活服务有限公司	子公司之联营企业
衡阳衡钢鸿华物流有限公司	子公司之联营企业

[注 1]湘潭市梦泽山庄有限公司已于 2021 年 6 月 18 日被吊销

[注 2]湘钢集团的原子公司，在湘钢集团与其他股东撤销一致行动人协议后于 2022 年底成为联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩国湘钢贸易株式会社	子公司投资的企业
湘潭县众利冶金炉料有限公司	子公司投资的企业
山东鲁湘钢丝绳有限公司[注]	子公司之原合营企业

衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	子公司之原联营企业
湖南胜利湘钢管有限公司	子公司之原联营企业
湖南华菱置业有限公司	本公司之不并表子公司

[注]湘钢集团原联营企业，本期已注销

(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
衡阳盈德气体有限公司	动力	93,957,619.11	109,532,258.64
华安钢宝利投资有限公司	接受劳务（加工费）	801,433,932.81	594,529,819.23
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	辅助材料(废钢合金)、接受劳务、设备款	804,417,461.70	1,083,441,620.52
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	辅助材料、原材料(耐火材料)	975,143,479.69	910,130,341.69
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	气体	662,817,806.65	5,326.83
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	设计	33,661,534.74	3,942,708.96
Fortescue Metals Group Ltd	铁矿石	4,361,989,609.37	5,979,802,532.88
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	基金管理	3,950,000.00	3,950,000.00
湖南湖大海捷津杉投资管理有限公司	基金管理	1,305,000.00	2,950,000.00
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	石灰	395,065.04	
湖南浙湘新材料科技有限公司	工程物资	35,899,426.30	
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	气体	824,182.18	
湘潭县众利冶金炉料有限公司	炉料	112,790,399.73	
合 计		7,888,585,517.32	8,688,284,608.75

(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
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	副产品	6,337,179.84	6,067,422.10
华安钢宝利投资有限公司	动力、钢材	98,191,981.37	99,818,069.98
衡阳盈德气体有限公司	动力介质	65,956,109.00	78,510,601.07
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	能源介质、保安劳务	494,001,058.77	475,369,824.40

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	钢材、动力	235,169,802.28	396,424,909.13
湖南湘钢胜利钢管有限公司	工程监理收入、销售钢材		300,131,056.22
中冶南方（湖南）工程技术有限公司	材料销售、餐饮服务	4,914,605.59	416,724.74
韩国湘钢贸易株式会社	钢材	91,593,478.81	602,240,644.26
浙江天洁磁性材料股份有限公司	钢材	1,228,016,560.02	1,246,637,761.89
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	提供劳务		37,532.00
湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	基金管理	226,415.09	226,415.09
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理	18,088,800.00	1,485,148.51
湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	353,851.12	
湖南湘钢水上乐园管理有限公司	场地服务费	159,299.12	
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	矿石	48,031,391.37	
湖南新源联合港运有限责任公司	安全服务收入等	379,958.67	
湖南浙湘新材料科技有限公司	工程项目收入	39,021,115.54	
浏阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	电缆	1,397,432.83	
湘潭天元美居乐置业有限公司	工程监理收入	123,096.22	
合 计		2,331,962,135.64	3,207,366,109.39

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	机械设备	395,366.20	893,821.61
	房屋建筑物	545,824.65	781,318.82
衡阳盈德气体有限公司	房屋建筑物	361,992.95	361,992.95
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	房屋建筑物及土地	279,761.90	190,476.19
合 计		1,582,945.70	2,227,609.57

(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

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
应收账款					
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	73,112,090.42	74,250.15	50,280,260.05	49,912.54
	湖南湘钢胜利钢管有限公司			336,000.00	278.00
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	14,200.00	14.20	2,181,969.29	1,066.20
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	4,813.00	38.66	264,500.00	26,450.00
	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司			193,043.06	193.04
	湖南华菱置业有限公司	400,000.00		6,314.01	
	韩国湘钢贸易株式会社	294,365.57	294.37		
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	76,441.00	76.44		
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	3,956,800.00			
	湖南浙湘新材料科技有限公司	3,865,909.11	3,865.91		
	娄底华菱薄板产业园开发建设有限公司	13,800.00			
小 计		81,738,419.10	78,539.73	53,262,086.41	77,899.78
应收票据					
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	44,162,040.00	44,162.04	400,000.00	
	湖南湘钢胜利钢管有限公司			275,669,017.49	259,551.70
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司			150,000.00	
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司			150,000.00	
	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司			100,000.00	
小 计		44,162,040.00	44,162.04	276,469,017.49	259,551.70
应收款项融资					
	中冶京诚（湘潭）重			14,030,540.00	

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
	工设备有限公司				
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司			100,000.00	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	677,650.00		2,850,000.00	
小 计		677,650.00		16,980,540.00	
预付款项					
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司			100,000.00	
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	583,102.00			
	Fortescue Metals Group Ltd	44,360,729.83			
小 计		44,943,831.83		100,000.00	
其他应收款					
	湖南新源联合港运有限责任公司	22,000,000.00		22,000,000.00	
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	401,462,353.19		410,480,454.33	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
	湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	1,524,693.71		2,543,413.37	
	湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,500,000.00	
	湖南华菱置业有限公司	64,127,013.28	64,127,013.28	64,127,013.28	64,127,013.28
	衡阳凯迪生活服务有限公司	6,100.00			
	湖南迪策鸿天投资合伙企业（有限合伙）	375,082.19			
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	2,000.00			
	湖南中涟矿业有限公司	6,400,000.00			
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	8,000,000.00			
小 计		504,897,242.37	64,127,013.28	501,650,880.98	64,127,013.28

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			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	98,998,008.91	122,520,124.38
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	50,878,793.09	36,826,587.00
	湖南湘钢胜利钢管有限公司		792,777.83
	衡阳盈德气体有限公司		3,174,528.21
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	779,557.09	709,184.23
	Fortescue Metals Group Ltd	139,676,361.37	52,570,621.59
	湘潭县众利冶金炉料有限公司	112,871,414.80	
	湖南新源联合港运有限责任公司	540,636.90	
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	21,266.11	
	山东鲁湘钢丝绳有限公司	62,102.04	
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	1,638,389.04	
小 计		405,466,529.35	216,593,823.24
应付票据			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	12,050,642.13	6,949,092.17
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	106,820,448.83	65,154,813.36
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	19,051,460.35	
小 计		137,922,551.31	72,103,905.53
预收款项			
	山东鲁湘钢丝绳有限公司		8,199.23
小 计			8,199.23
合同负债			
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	1,735,345.73	2,863,573.38
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	115,494.26	75,050.85
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	18,331.76	83,246.26
	湖南湘钢胜利钢管有限公司		1,899,993.33
	衡阳衡钢鸿华物流有限公司	27,620.77	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	15,673.89	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	湖南浙湘新材料科技有限公司	1,469,026.55	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	234,474.12	
小 计		3,615,967.08	4,921,863.82
其他应付款			
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	15,561,465.90	5,834,890.07
	湖南凡益湘钢新材料有限公司	92,556.04	
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	60,124,257.29	37,057,402.65
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	14,766,531.20	
	湘潭市梦泽山庄有限公司		10,000,000.00
	湘潭天元美居乐置业有限公司	63,007.52	70,954.13
	湖南湘钢胜利钢管有限公司		2,249,244.51
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	167,297.70	376,362.19
	湖南国微投资管理合伙企业(有限合伙)	3,950,000.00	7,900,000.00
	湖南华菱置业有限公司	73,685.99	620,000.00
	湖南湘钢洪盛物流有限公司	63,710,882.25	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	15,597,496.49	
小 计		174,107,180.38	64,108,853.55
其他流动负债			
	湖南胜利湘钢钢管有限公司		246,999.13
	湖南湘钢瑞泰科技有限公司	15,014.25	9,756.61
	中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	2,383.13	10,822.01
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	225,594.95	372,264.54
	衡阳衡钢鸿华物流有限公司	1,657.25	
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	2,037.61	
	湖南浙湘新材料科技有限公司	190,973.45	
	中冶南方（湖南）工程技术有限公司	30,481.63	
小 计		468,142.27	639,842.29

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司分别在中国银行股份有限公司衡阳分行、中国工商银行股份有限公司涟钢支行、中国建设银行股份有限公司涟钢支行、中国建设银行股份有限公司湘潭市分行、华菱财务公司等金融机构开具信用证或保函。截至 2022 年 12 月 31 日，未结清保函人民币 92,855.62 万元、美元 8,731.11 万元，国内信用证人民币 24,572.19 万元，国际信用证美元 31,874.73 万元、欧元 1.12 万元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2021 年 3 月 22 日，湖南安石企业（集团）有限公司（以下简称安石集团）向长沙市中级人民法院提起诉讼，请求华菱钢铁及华菱涟钢、涟钢集团、煤化新能源、本公司、娄底高溪创新集团有限公司对安石集团在对投资煤化新能源期间未体现的投资收益和后续股权转让损失 24,317.38 万元及相应资金占用损失 2,783.67 万元承担连带赔偿责任。截至本财务报表批准报出日，该案件仍处于一审司法鉴定程序中，案件判决结果尚无法预知，本公司及下属子公司认为前述款项无需支付，暂未计提预计负债。

(2) 2013 年 10 月 16 日，庄胜（建材）有限公司（以下简称庄胜公司）就与涟源集团于 2006 年 6 月 30 日签订的《合资成立湖南泰基建材有限公司合同》内水渣未按 4 元/吨价格维持 15 年供货而提起诉讼，要求涟钢集团赔偿因合资公司减产、利润下降产生的投资损失。根据中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书（〔2015〕中国贸件京裁字第 0013 号）、中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书（〔2019〕中国贸件京裁字第 0652 号）的相关裁决，涟钢集团于 2021 年计提预计负债 10,325.00 万元。2022 年 10 月 27 日，庄胜公司提请第三次仲裁，要求涟钢集团追加赔偿。截至本财务报表批准报出日，因涟钢集团认为前述预计负债已足额计提且仲裁尚未完成，暂未补充计提预计赔偿损失。

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

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本企业不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对联营 企业或合营企业的权益 性投资增加额	权益性投资占联营企业 或合营企业股份总额的 比例
法院判决		12,006,720.00		
以资产清偿债务	3,634,825.03	16,124,189.97		
双方协商	656,350.00	283,650.00		

公司作为债务人

债务重组方式	债务 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的对联营 企业或合营企业的 权益性投资增加额	权益性投资占联营企 业或合营企业股份总 额的比例
双方协商	667,934.86	169,923.69		

十二、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

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	222,392.97	100.00			222,392.97
合 计	222,392.97	100.00			222,392.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	222,392.97	100.00			222,392.97
合 计	222,392.97	100.00			222,392.97

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	794,240,054.19	27.96	746,226,328.77	93.95	48,013,725.42
按组合计提坏账准备	2,046,625,863.86	72.04			2,046,625,863.86
小 计	2,840,865,918.05	100.00	746,226,328.77	26.27	2,094,639,589.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,365,335,205.78	100.00	686,897,128.49	10.79	5,678,438,077.29
小 计	6,365,335,205.78	100.00	686,897,128.49	10.79	5,678,438,077.29

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湘电集团有限公司	442,247,589.28	398,022,830.35	90.00	按预计无法收回的金额计提
长沙铜铝材有限公司	282,986,598.34	282,986,598.34	100.00	预计无法收回
湖南华菱置业有限公司	64,127,013.28	64,127,013.28	100.00	预计无法收回
其他(汇总)	4,878,853.29	1,089,886.80	22.34	按预计无法收回的金额计提
小 计	794,240,054.19	746,226,328.77	93.95	

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
迪策投资	往来款	1,202,815,614.58	1年以内、1-2年[注]	42.34	
湘电集团有限公司	往来款	442,247,589.28	2-3年	15.57	398,022,830.35
湖南华菱电子商务有限公司	往来款	300,412,500.00	1年以内	10.57	
长沙铜铝材有限公司	往来款	282,986,598.34	5年以上	9.96	282,986,598.34

深圳华菱商业保理有限公司	往来款	200,000,000.00	1年以内	7.04	
小计		2,428,462,302.20		85.48	681,009,428.69

[注]1年以内 999,815,614.58 元、1-2年 203,000,000.00 元

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	14,304,358,621.62	2,044,572,989.23	12,259,785,632.39
对联营、合营企业投资	963,402,819.32		963,402,819.32
合计	15,267,761,440.94	2,044,572,989.23	13,223,188,451.71

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,282,858,621.62	2,023,072,989.23	12,259,785,632.39
对联营、合营企业投资	477,961,959.01		477,961,959.01
合计	14,760,820,580.63	2,023,072,989.23	12,737,747,591.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备期末余额
长沙铜铝材有限公司					95,882,378.72
湖南华菱置业有限公司					21,500,000.00
衡钢集团	592,677,490.54			592,677,490.54	
涟钢集团	1,819,594,317.76			1,819,594,317.76	
华菱钢铁	4,346,434,589.49			4,346,434,589.49	1,927,190,610.51
天和商务	241,780,183.00	120,000,000.00		361,780,183.00	
华联云创	6,000,000.00			6,000,000.00	
冶金设计院	152,411,004.10			152,411,004.10	
节能环保	120,000,000.00		120,000,000.00		
华菱保险	5,102,805.07			5,102,805.07	
迪策投资	2,584,654,713.49			2,584,654,713.49	

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备期末余额
上海鼎丰科技发展有限公司	104,920,881.29			104,920,881.29	
欣港集团	207,347,836.87			207,347,836.87	
华菱资源	301,541,188.88	200,000,000.00		501,541,188.88	
华菱集团香港	169,659,000.00			169,659,000.00	
华菱矿业	200,000,000.00		200,000,000.00		
迪策鸿湘	200,000,000.00			200,000,000.00	
湘钢集团	1,207,661,621.90			1,207,661,621.90	
小 计	12,259,785,632.39	320,000,000.00	320,000,000.00	12,259,785,632.39	2,044,572,989.23

(3) 对联营企业投资

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					
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	477,961,959.01	477,800,000.00		7,640,860.31	
小 计	477,961,959.01	477,800,000.00		7,640,860.31	

(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						
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）					963,402,819.32	
小 计					963,402,819.32	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,421,708.01	2,312,420.35	2,036,568.72	2,500,159.07
合 计	1,421,708.01	2,312,420.35	2,036,568.72	2,500,159.07

2. 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	7,640,860.31	161,959.01
成本法核算的长期股权投资收益	5,472,338,532.18	2,338,406,427.32
处置长期股权投资产生的投资收益		1,976,481,965.30
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	60,872,967.95	5,070,090.89
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	23,497,777.12	
理财收益	71,408,093.25	
合 计	5,635,758,230.81	4,320,120,442.52

(此页无正文，为《湖南钢铁集团有限公司财务报表附注（2022年）》盖章页)

