

方大特钢科技股份有限公司

600507

2014 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人钟崇武、主管会计工作负责人谭兆春及会计机构负责人（会计主管人员）简鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告（未经审计）.....	28
第十节	备查文件目录.....	115

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、方大特钢	指	方大特钢科技股份有限公司
董事会	指	方大特钢董事会
监事会	指	方大特钢监事会
股东大会	指	方大特钢股东大会
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
方大钢铁、方大钢铁集团	指	江西方大钢铁集团有限公司
板簧公司	指	江西汽车板簧有限公司
乌钢公司	指	乌兰浩特钢铁有限责任公司
沈阳炼焦	指	沈阳炼焦煤气有限公司
萍钢公司	指	江西萍钢实业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
《公司章程》	指	《方大特钢科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	方大特钢科技股份有限公司
公司的中文名称简称	方大特钢
公司的外文名称	FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOGY CO.,LTD
公司的法定代表人	钟崇武

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田小龙	刘韬
联系地址	南昌市青山湖区冶金大道 475 号	南昌市青山湖区冶金大道 475 号
电话	0791-88394025	0791-88392677
传真	0791-88386926	0791-88386926
电子信箱	fdtg600507@163.com	fdtg600507@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	南昌市青山湖区冶金大道 475 号
公司办公地址的邮政编码	330012
公司网址	www.fangda-specialsteels.com
电子信箱	fdtg600507@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事办

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	方大特钢	600507	长力股份

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	5,800,653,852.01	6,361,403,923.08	-8.81
归属于上市公司股东的净利润	301,680,570.94	274,212,243.62	10.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	267,617,700.19	265,519,314.26	0.79
经营活动产生的现金流量净额	-129,209,684.06	1,159,270,369.79	-111.15
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,712,601,086.17	2,584,235,209.31	4.97
总资产	10,476,670,043.11	9,975,156,946.17	5.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.21	9.52
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.19	15.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.20	0.00
加权平均净资产收益率(%)	11.15	9.66	增加 1.49 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.95	9.37	增加 0.58 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	33,234,516.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,506,340.74
债务重组损益	80,866.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,000.00

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,155,824.35
少数股东权益影响额	-199,935.63
所得税影响额	-11,438,092.66
合计	34,062,870.75

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，随着钢铁行业形势进一步恶化，钢铁行业亏损继续扩大，一季度钢铁行业亏损面已达 45%，是 20 年来最困难的时期。面对极端严峻的钢铁市场环境，公司紧紧围绕企业经营发展核心目标，认真开展“找差距、立目标、定措施、树信心”主题教育活动，强化管理，深挖内潜，在国内钢企普遍亏损的不利情况下，企业呈现较好的发展态势。

2014 年 1-6 月，公司实现产铁 143.8 万吨，产钢 166.07 万吨，产材 166.39 万吨，与上年同期比分别增长 0.53%、1.37%、1.77%。2014 年上半年，公司实现营业总收入 58.01 亿元，同比下降 8.81%，归属于上市公司股东的净利润 3.0168 亿元，同比增长 10.02%，每股收益 0.23 元，同比增长 9.52%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,800,653,852.01	6,361,403,923.08	-8.81
营业成本	4,936,703,707.28	5,535,660,901.09	-10.82
销售费用	58,783,541.39	53,687,579.30	9.49
管理费用	273,017,589.68	245,393,786.48	11.26
财务费用	104,443,618.12	95,745,345.24	9.08
经营活动产生的现金流量净额	-129,209,684.06	1,159,270,369.79	-111.15
投资活动产生的现金流量净额	18,535,668.11	-104,000,941.97	117.82
筹资活动产生的现金流量净额	245,237,105.55	-1,821,944,913.97	113.46
研发支出	11,577,354.35	8,062,376.32	43.60

2、 其它

(1)经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本年度结算方式改变，现款支付增加所致；

(2)投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系收到土地返还款所致；

(3)筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系上年度支付股东红利大于本年度支付股东红利所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
特钢行业	5,292,744,181.38	4,726,836,368.87	10.69	-10.27	-11.20	增加 0.94

						个百分点
采掘业	383,985,527.46	146,761,098.33	61.78	15.73	7.38	增加 2.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
汽车板簧	621,852,715.40	503,488,833.99	19.03	5.07	1.97	增加 2.47 个百分点
弹簧扁钢	1,086,019,612.48	902,886,967.06	16.86	-15.75	-21.55	增加 6.14 个百分点
优线	515,357,625.23	502,712,111.73	2.45	-5.81	-7.00	增加 1.24 个百分点
螺纹钢	2,835,167,350.72	2,637,309,864.45	6.98	-9.48	-7.42	减少 2.07 个百分点
铁精粉	383,985,527.46	146,761,098.33	61.78	15.73	7.38	增加 2.97 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	4,203,674,740.07	-6.81
华北地区	63,821,004.98	-61.55
华中地区	463,090,590.91	-25.27
东北地区	414,117,013.67	13.22
西南地区	274,982,948.67	-5.61
西北地区	45,637,877.97	-9.97
华南地区	237,331,173.24	0.86
出口	65,498,503.57	-25.35

(三) 核心竞争力分析

报告期内，面对严峻的行业竞争形势和钢材市场价格的持续低位，公司立足自身，改善指标，控制成本，降低消耗，灵活调整产品结构并改善产品质量，增强市场竞争和盈利能力，实现了企业的平稳健康发展。2014 年上半年主要工作情况：

- 1、生产保持平稳态势，设备管理有进步。整个生产系统围绕一个“稳”字，从原料保供和基础操作入手，重点在保高炉稳定顺行的同时实现产量新突破，并以高炉稳定保炼钢和轧材的稳定。通过推行设备信息化管理，设备人员、工艺人员、管理人员在设备信息系统中形成合力，逐步朝着设备寿命管理迈进。
- 2、调整供销策略，积极应对市场变化。产品销售主动出击，强化对标降低采购成本。加大原燃材料、备品备件采购的对标，最大限度降低采购价格。
- 3、积极推进降本增效，强化技术研发和质量管理。推进系统性降成本、推进战略性产品研发、推进产品技术攻关、推进产品质量攻关。
- 4、夯实基础管理，提升管理水平。抓好人力资源优化，加强员工教育培训。推动全员参与小改小革，加大信息化建设。加强厂区“封闭式”管理，坚决打击偷盗行为，有效地维护了企业的利益。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资金额为 5550 万元，较上年同期减少 85.32%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
新余方大九龙矿业有限公司	矿产品加工、销售	100	公司为新余方大九龙矿业有限公司控股股东，持有其 100% 股权，本次增资投入 5550 万元。增资完成后，仍全资控股。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	人民币普通股 (A 股)	600203	福日电子	1,434,568.08	100,000	849,000	100.00	35,000
合计				1,434,568.08	/	849,000	100	35,000

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
东海证券股份有限公司	30,000,000	1.79	1.79	30,000,000	900,000		长期股权投资	受让股权
合计	30,000,000	/	/	30,000,000	900,000		/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 江西方大特钢汽车悬架集团有限公司，主营汽车弹簧钢板及其他汽车零部件产品，注册资

本 25000 万元，公司控制持股 100%。报告期末资产总额为 106,973.08 万元，净资产 40,982.48 万元，实现营业收入 64,603.31 万元、营业利润 2,923.14 万元、净利润 2,798.41 万元。

(2) 本溪满族自治县同达铁选有限责任公司，主要从事铁矿石开采、铁精粉加工、销售业务，注册资本 4592 万元，公司持股 100%，报告期末资产总额为 104,707.89 万元，净资产 42,647.98 万元，实现营业收入 38,884.56 万元、营业利润 14,428.38 万元、净利润 11,016.39 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、2014 年 4 月 22 日，公司 2013 年度股东大会审议通过《2013 年度利润分配的议案》，以 2013 年末总股本 1,326,092,985 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.3 元（含税），共计派发现金红利 172,392,088.05 元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配。公司 2013 年度不进行资本公积金转增股本。

2、2014 年 5 月 13 日，公司披露《2013 年度利润分配实施公告》，以 2014 年 5 月 16 日为股权登记日，5 月 19 日为除息日，5 月 23 日为现金红利发放日。截止本报告期末，公司已实施完成 2013 年度利润分配。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2014年6月末,有相关媒体刊登或转载有关文章,文章中提及“公司实际控制人方威被罢免全国人大代表职务,去向不明”及“南昌钢铁有限责任公司57.97%股权转让事项颇受争议”。针对上述报道,公司核实有关情况:据辽宁方大集团实业有限公司来函表示:“方威先生未失去联系,还在对集团公司的相关工作进行部署。关于南昌钢铁有限责任公司股权转让,程序合规,过程公开。”	相关内容详见2014年7月2日登载于上海证券交易所网站和上海证券交易所之《方大特钢自查及澄清公告》
2014年7月2日,有媒体刊发《方大特钢否认利益输送 方威被罢免原因成谜》的报道,文章内容提到公司董事会秘书有关言论。针对上述报道,公司就相关事项说明如下:董事会秘书田小龙先生近日未接受任何记者采访,亦未在任何场合发表相关报道中援引言论。	相关内容详见2014年7月4日登载于上海证券交易所网站和上海证券交易所之《方大特钢关于媒体报道的澄清公告》

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2013年12月,根据《方大特钢科技股份有限公司股票期权激励计划》,公司第一个行权期激励对象已第二次行权,公司股本新增15,371,750股。	相关内容详见2013年12月28日登载于上海证券交易所网站和上海证券交易所之《方大特钢股票期权激励计划第一期第二次行权结果暨新增股份上市公告》
2014年2月,经江西省工商行政管理局核准,公司注册资本由1,310,721,235元变更为1,326,092,985元,其他工商登记事项不变。	相关内容详见2014年2月14日登载于上海证券交易所网站和上海证券交易所之《方大特钢关于完成注册资本工商变更的公告》

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
报告期内,公司与方大钢铁集团、方大炭素新材	相关内容详见2014年4月2日登载于上海证券交易所

料科技股份有限公司、新余方胜矿业有限公司等关联方发生了购销商品及劳务等日常关联交易。	所网站和上海证券报之《方大特钢 2014 年度日常关联交易事项公告》
--	------------------------------------

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

(1) 为消除公司与乌兰浩特钢铁有限责任公司可能存在的潜在同业竞争，鉴于乌钢公司经营情况和股权托管实际，并根据 2013 年 5 月 14 日公司第五届董事会第二次会议和 2014 年 6 月 27 日公司 2014 年第四次临时股东大会决议，方大钢铁集团豁免履行将乌钢公司股权注入公司的承诺，继续将方大钢铁集团全资子公司乌钢公司 100% 股权按既定协议托管予公司。本事项属关联托管。

公司每年按照乌钢公司当年净利润的百分之一（不低于 50 万元人民币）收取托管费用，若乌钢公司净利润为负，则向公司支付托管费用 50 万元人民币，费用由乌钢公司支付。实际托管期间不满一年的，托管费用应按照上述标准根据实际托管月份计算。

股权托管期限：自托管补充协议生效之日（2013 年 6 月 25 日）起至公司与乌钢公司不再存在同业竞争为止。

(2) 为解决江西萍钢实业股份有限公司与公司的同业竞争和股东承诺履行问题，方大集团及方大钢铁集团变更承诺，并经 2014 年 6 月 11 日公司第五届董事会第二十次会议和 6 月 27 日公司 2014 年第四次临时股东大会决议通过，公司托管间接控股股东方大集团及控股股东方大钢铁集团持有的萍钢公司 1,501,451,398 股股份（占萍钢公司总股本的比例为 29.907%）。本事项属关联托管。

方大特钢每年按照萍钢公司当年净利润乘以托管资产占萍钢公司总股本的股比计算后的净利润的百分之零点五（不低于 100 万元人民币）向方大钢铁集团收取托管费用。若萍钢公司净利润为负，方大钢铁集团当年向方大特钢支付托管费用为 100 万元人民币。实际托管期间不满一年的，托管费用应按照上述标准根据实际托管月份计算。股权托管期限：自本协议生效之日（2014 年 7 月 1 日）起至方大特钢与萍钢公司不再存在同业竞争为止。

(3) 为消除沈阳炼焦煤气有限公司与公司可能存在的潜在同业竞争，方大集团变更承诺，并经 2014 年 6 月 11 日公司第五届董事会第二十次会议和 6 月 27 日公司 2014 年第四次临时股东大会决议通过，公司托管间接控股股东方大集团持有的沈阳炼焦 100% 股权。本事项属关联托管。方大特钢每年按照沈阳炼焦当年净利润的百分之一（不低于 50 万元人民币）向沈阳炼焦收取托管费用。若沈阳炼焦净利润为负，沈阳炼焦当年向方大特钢支付托管费用 50 万元人民币。实际托管期间不满一年的，托管费用应按照上述标准根据实际托管月份计算。

股权托管期限：自本协议生效之日（2014 年 7 月 1 日）起至方大特钢与方大集团全资子公司沈阳炼焦不再存在同业竞争为止。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担	担	被	担保金额	担保	担保	担保	担	担	担	担	是	是	关联

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

保方	保方与上市公司的关系	担保方		发生日期 (协议签署日)	起始日	到期日	保类型	保是否已经履行完毕	保是否逾期	保逾期金额	否存在反担保	否为关联方担保	关系
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大锦化化工科技股份有限公司	20,000,000	2013年9月5日	2013年9月5日	2014年9月4日	连带责任担保	否	否		否	是	其他 其关人
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大锦化化工科技股份有限公司	20,000,000	2013年9月27日	2013年9月27日	2014年9月26日	连带责任担保	否	否		否	是	其他 其关人
方大特钢科技股	公司本部	方大锦化化工科	60,000,000	2014年5月19日	2014年5月19日	2014年11月19日	连带责任担保	否	否		否	是	其他 其关人

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

份有限公司		技股份有限公司											
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	100,000,000	2013年7月31日	2013年7月31日	2014年7月30日	连带担保	否	否		否	是	其他 其关人
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	50,000,000	2013年8月16日	2013年8月16日	2014年8月15日	连带担保	否	否		否	是	其他 其关人
方大特钢科技股份	公司本部	方大炭素新材料科	35,000,000	2013年9月30日	2013年9月30日	2014年9月29日	连带担保	否	否		否	是	其他 其关人

有限公司		技股份有限公司											
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	20,000,000	2013年11月15日	2013年11月15日	2014年11月14日	连带责任担保	否	否		否	是	其 他 关 人
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	222,200,000	2013年10月25日	2013年10月25日	2014年10月24日	连带责任担保	否	否		否	是	其 他 关 人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										527,200,000			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										527,200,000			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										899,000,000			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										899,000,000			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										1,426,200,000			
担保总额占公司净资产的比例（%）										51.47			

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	527,200,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	527,200,000

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、 股权分置改革有关承诺

截至披露日，公司第二股东江西汽车板簧有限公司关于股权分置改革中有关承诺事项已全部履行完毕，详见 2014 年 4 月 10 日分别登载于上海证券报和上海证券交易所网站的《方大特钢关于股东股改承诺履行完毕的提示性公告》。

2、 要约收购报告书有关承诺

为避免同业竞争，2010 年 2 月 24 日，公司实际控制人方威先生、间接控股股东辽宁方大集团实业有限公司以及控股股东江西方大钢铁集团有限公司均作出承诺：

(1) 承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司构成实质性竞争的业务。

(2) 如上市公司认定承诺人或其控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则承诺人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业尽快将上述业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让与上市公司。如尚不具备条件的，根据上市公司业务发展战略需求，由上市公司选择是否购买。

(3) 保证江西方大钢铁集团有限公司将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

截止披露日，方威先生、辽宁方大集团实业有限公司以及江西方大钢铁集团有限公司仍在履行承诺。

3、 资产注入的有关承诺

(1) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014 年 6 月 27 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于豁免履行涉及沈阳瑞鑫源建筑材料设备有限公司等四家公司承诺事项的议案》，间接控股股东辽宁方大集团实业有限公司全部退出沈阳瑞鑫源建筑材料设备有限公司、沈阳瑞长鸿建筑材料经营有限公司、沈阳瑞德鸿建筑材料设备有限公司和沈阳钧富合经贸有限公司等四家公司各 26%股权，并将于 2015 年 12 月 31 日前完成股权交割手续。方大集团终止实施将该四家公司股权等四家公司股权注入公司的承诺。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

(2) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014 年 6 月 27 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于豁免履行涉及萍乡市天子山铁矿有限公司承诺事项的议案》、《关于豁免履行涉及萍乡市润鑫矿业有限公司等二家公司承诺事项的议案》，方大集团持有萍乡市天子山铁矿有限公司（以下简称“天子山铁矿”）32%股权，参股天子山铁矿，与公司不存在同业竞争问题。方大集团退出萍乡市博凯矿业有限公司（以下简称“博凯矿业”）55%股权和萍乡市润鑫矿业有限公司（以下简称“润鑫矿业”）55%股权，并将于 2015 年 12 月 31

日前完成股权交割手续。方大集团终止实施将天子山铁矿股权注入公司的承诺事项，终止将博凯矿业和润鑫矿业股权注入公司的承诺。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

(3) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014 年 6 月 27 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更履行涉及新余市新澳矿业有限公司承诺事项的议案》，方大集团将新余市新澳矿业有限公司 52% 股权注入公司的承诺变更为 2017 年 6 月 30 日前办理完毕新余市新澳矿业有限公司注销手续。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

(4) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014 年 6 月 27 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更履行涉及萍钢公司（含中创矿业）承诺暨股权托管的议案》，方大集团及控股股东江西方大钢铁集团有限公司变更承诺，将所持江西萍钢实业股份有限公司（含新余市中创矿业有限公司）股份托管给公司。方大集团及方大钢铁集团终止实施将江西萍钢实业股份有限公司（含新余市中创矿业有限公司）股权注入公司承诺。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司正在履行承诺，并已于 2014 年 7 月签订相关协议。

(5) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014 年 6 月 27 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更履行涉及沈阳炼焦煤气有限公司承诺暨股权托管的议案》，方大集团变更承诺，将持有的沈阳炼焦煤气有限公司 100% 股权托管给公司。方大集团终止实施将沈阳炼焦煤气有限公司股权注入公司承诺。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺，并已于 2014 年 7 月签订相关协议。

(6) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014 年 6 月 27 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于豁免履行涉及乌兰浩特钢铁有限责任公司承诺事项暨股权托管的议案》，方大钢铁集团豁免履行将乌兰浩特钢铁有限责任公司股权注入公司的承诺，继续将乌钢公司 100% 股权按（2013 年 6 月）既定协议托管予公司。

截止披露日，江西方大钢铁集团有限公司正在履行承诺。

4、关于相关主体承诺规范情况

上述资产注入有关承诺的变更或豁免情况相关内容详见 2014 年 6 月 28 日登载于上海证券交易所网站和《方大特钢 2014 年第四次临时股东大会决议公告》和《方大特钢关于豁免、变更股东承诺事项的提示性公告》。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、江西证监局、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际，及时修订内控制度，完善公司治理体系，认真信息披露义务，有效推进公司的规范运作。

1、股东与股东大会：报告期内，公司召开了 2013 年度股东大会和 2014 年第一、二、三、四次临时股东大会。股东大会分别审议通过 2013 年度报告、利润分配、章程修订、高层薪酬、关联交易、对外担保、发行公司债券、豁免变更承诺等事项，股东大会召集、召开、审议、律师见证等程序严格按照有关规定执行，确保公司股东能享有并充分地行使法律法规和《公司章程》赋予的合法权利。

2、公司与控股股东：作为独立的企业法人，公司与控股股东及实际控制人实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司的重大决策

均由股东大会和董事会依法作出。与关联方的业务往来、相互担保，符合公司正常生产经营需要，合理必要，决策程序依法依规，公允定价，关联董事、关联股东依法履行回避表决，严格地保障公司的合法利益不受损害。

3、董事与董事会：公司董事会由 9 人组成，其中独立董事 4 人，超过董事会成员的三分之一。公司严格履行董事会通知、召集、召开及议事程序。报告期内，董事会共召开 7 次会议，先后审议完成对子公司增资、发行公司债券、委托贷款、定期报告等多项议案。报告期内，独立董事和董事会专门委员会积极发挥作用，规范公司的投资决策、高管任免、关联交易、对外担保等行为，保证公司董事和董事会依法依规履行有关职责。

4、监事与监事会：公司监事会由 5 人组成。报告期内，监事会共召开 5 次会议，全体监事能够按照法律法规和《公司章程》所赋予的职责，对公司财务状况、关联交易及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行监督检查职能，参与公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。

5、信息披露与透明度：报告期内，公司对注册资本工商变更、相关主体承诺履行情况、政府补助、公司债发行受理、年报审核意见函回复、利润分配实施等相关事项，及时做好披露或进展公告，充分考虑广大投资者的利益并严格信息披露，注重投资者关系维护，认真对待股东和投资者来电咨询，有效保障所有股东和投资者公平、及时地获取公司应披露的信息。

6、内控制度建设：报告期内，公司根据实际情况对内控制度进行持续完善。结合公司 2013 年度内控建设和实践情况，按照既定的内部控制规范实施工作安排，公司加强了内控管理团队的培训教育和风控意识，不断拓宽内控建设覆盖面，把内控体系建设融入企业现有的管理体系和业务流程中。通过专业管理、综合管理，切实提高公司规范运作水平。

7、公司治理专项活动：2007 年开展上市公司治理专项活动以来，公司按照中国证监会及江西证监局关于公司治理专项活动的通知要求，严密部署，严格落实。公司治理专项活动使得公司治理观念得以树立并巩固，进一步增强公司及实际控制人、控股股东责任意识、规范意识，公司在持续规范中得到发展，在发展中不断规范完善，企业运行质量和经济效益明显提高。公司将严格按照中国证监会有关规范性文件要求，巩固成果，保持并不断提高公司治理水平。有关公司治理专项活动的相关内容详见 2009 年 4 月 11 日和 2010 年 4 月 2 日登载于上海证券交易所网站的公司《2008 年年度报告》和《2009 年年度报告》“五、公司治理结构”之“7、公司治理专项活动”章节内容及相关公告。

十、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

经 2014 年 1 月 7 日召开的第五届董事会第十四次会议和 1 月 24 日召开的 2014 年第一次临时股东大会决议通过，根据企业会计准则规定和公司生产经营的实际情况，为使固定资产的折旧年限与实际使用寿命更加接近，从 2014 年 1 月 1 日起对公司部分固定资产的折旧年限进行调整。本次会计估计变更对公司的业务范围无影响。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以往各期间财务状况和经营成果产生影响。相关内容详见登载于上海证券交易所网站和上海证券报之 2014 年 1 月 9 日《方大特钢关于调整部分固定资产折旧年限的公告》和 2014 年 1 月 25 日《方大特钢 2014 年第一次临时股东大会决议公告》。

(二) 其他

2014 年 3 月 17 日，公司 2014 年第二次临时股东大会决议通过《关于发行公司债券的议案》等相关事项，公司本次拟发行的公司债券本金总额不超过 11 亿元（含 11 亿元）（相关内容详见 2014 年 3 月 18 日登载于上海证券交易所网站和上海证券报之《方大特钢 2014 年第二次临时股东大会决议公告》。

2014 年 4 月，公司向中国证监会提交了公开发行公司债券申请材料。2014 年 4 月 24 日，公司

收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（140373 号），中国证监会对本公司提交的《公司债券发行核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。（相关内容详见 2014 年 4 月 25 日登载于上海证券交易所网站和上海证券报之《方大特钢关于中国证监会受理公司发行债券申请的公告》）。截至报告期末，公司债券发行事项仍在审核过程中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,326,092,985	100.00	0	0	0	0	0	1,326,092,985	100.00
1、人民币普通股	1,326,092,985	100.00	0	0	0	0	0	1,326,092,985	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,326,092,985	100.00	0	0	0	0	0	1,326,092,985	100.00

2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数未发生变动。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		53,244				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西方大钢铁集团有限公司	境内非国有法人	45.66	605,433,571	0	0	质押 605,000,000
江西汽车板簧有限公司	境内非国有法人	21.51	285,215,836	0	0	质押 225,300,000
方威	境内自然人	0.80	10,615,703	0	0	无 0
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	0.73	9,699,912	9,699,912	0	无 0
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—银保	其他	0.23	3,017,900	3,017,900	0	无 0

分红							
翁彩华	境内自然人	0.15	2,050,673	0	0	无	0
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-一个险-万能	其他	0.15	2,009,922	2,009,922	0	无	0
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	其他	0.15	2,000,000	0	0	无	0
郭润朝	境内自然人	0.15	1,950,000	1,950,000	0	无	0
张凤国	境内自然人	0.14	1,861,445	0	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江西方大钢铁集团有限公司		605,433,571		人民币普通股		605,433,571	
江西汽车板簧有限公司		285,215,836		人民币普通股		285,215,836	
方威		10,615,703		人民币普通股		10,615,703	
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金		9,699,912		人民币普通股		9,699,912	
中国平安人寿保险股份有限公司-分红-银保分红		3,017,900		人民币普通股		3,017,900	
翁彩华		2,050,673		人民币普通股		2,050,673	
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-一个险-万能		2,009,922		人民币普通股		2,009,922	
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司		2,000,000		人民币普通股		2,000,000	

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

郭润朝	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
张凤国	1,861,445	人民币普通股	1,861,445
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中方威先生为公司实际控制人,通过辽宁方大集团实业有限公司间接控股江西方大钢铁集团有限公司 100% 股权,江西方大钢铁集团有限公司持有江西汽车板簧有限公司 100% 股权。前十名股东中其他股东关联关系或一致行动情况未知。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
钟崇武	董事长、党委书记	0	0	0	
刘兴明	董事	0	0	0	
饶东云	董事、党委副书记	600,000	600,000	0	
宋瑛	董事、党委副书记	0	0	0	
吴茂清	独立董事	0	0	0	
仇圣桃	独立董事	0	0	0	
黄隽	独立董事	0	0	0	
彭淑媛	独立董事	0	0	0	
李红卫	职工代表董事	115,000	115,000	0	
李华臣	监事会主席	0	0	0	
筵风华	监事	0	0	0	
胡斌	监事	0	0	0	
邓斌	职工代表监事	0	0	0	
陈雪婴	职工代表监事	0	0	0	
谢飞鸣	总经理	200,000	200,000	0	
汪春雷	副总经理	50,000	50,000	0	
谭兆春	财务总监、总经济师	0	0	0	
黎明洪	副总经理	50,000	50,000	0	
衷金勇	副总经理	0	0	0	
居琪萍	副总经理	190,000	190,000	0	
田小龙	董事会秘书	200,000	200,000	0	
刘德明	总经理助理	190,000	190,000	0	

2014 年 1 月 15 日，公司第五届董事会第十五次会议决议通过《关于解聘高级管理人员职务的议案》，同意解聘饶东云公司副总经理职务。饶东云仍担任公司第五届董事会董事职务。该事项已于 2014 年 1 月 16 日登载于上海证券报和上海证券交易所网站。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：万股

姓名	职务	期初持有股 票期权数量	报告期新授 予股票期权	报告期内可 行权股份	报告期股票 期权行权股	期末持有股 票期权数量

			数量		份	
钟崇武	董事长	423.00	0	105.75	0	317.25
刘兴明	董事	0	0	0	0	0
饶东云	董事	255.00	0	18.75	0	236.25
宋瑛	董事	0	0	0	0	0
吴茂清	独立董事	0	0	0	0	0
仇圣桃	独立董事	0	0	0	0	0
黄隽	独立董事	0	0	0	0	0
彭淑媛	独立董事	0	0	0	0	0
李红卫	职工代表董事	34.50	0	0	0	34.50
李华臣	监事会主席	0	0	0	0	0
筵风华	监事	0	0	0	0	0
胡斌	监事	0	0	0	0	0
邓斌	职工代表监事	0	0	0	0	0
陈雪婴	职工代表监事	0	0	0	0	0
谢飞鸣	总经理	295.00	0	58.75	0	236.25
汪春雷	副总经理	360.00	0	86.25	0	273.75
谭兆春	财务总监	315.00	0	78.75	0	236.25
黎明洪	副总经理	310.00	0	73.75	0	236.25
袁金勇	副总经理	315.00	0	78.75	0	236.25
居琪萍	副总经理	57.00	0	0	0	57.00
田小龙	董事会秘书	295.00	0	58.75	0	236.25
刘德明	总经理助理	57.00	0	0	0	57.00
合计	/	2,716.50	0	559.50	0	2,157.00

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
饶东云	副总经理	解聘	工作原因

三、 其他说明

- 1、2012 年 4 月 24 日，公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过的《方大特钢股票期权激励计划（草案修订稿）》。
- 2、2012 年 5 月 3 日，公司第四届董事会第四十八次会议决议通过《关于确定股票期权激励计划授予相关事项的议案》，董事会确定公司股票期权激励计划授予日为 2012 年 5 月 3 日。
- 3、根据上述情况，报告期内激励对象在行权期内未行权的部分期权由公司注销。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:方大特钢科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,829,962,529.95	1,574,793,793.20
交易性金融资产		849,000.00	814,000.00
应收票据		1,526,345,771.62	1,513,284,466.23
应收账款		294,902,968.66	251,215,025.89
预付款项		233,954,798.48	127,021,863.88
应收利息		4,218,445.00	
应收股利			
其他应收款		57,127,386.48	42,928,372.36
买入返售金融资产			
存货		1,336,839,078.26	1,189,511,885.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,284,199,978.45	4,699,569,406.66
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		216,164,399.68	235,004,359.36
投资性房地产			
固定资产		2,888,760,780.10	3,114,512,995.22
在建工程		300,612,970.17	133,244,340.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,399,816,224.59	1,383,673,498.01
开发支出		105,000.00	105,000.00
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		344,000,394.77	367,101,423.22
递延所得税资产		42,263,271.94	41,198,900.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,192,470,064.66	5,275,587,539.51
资产总计		10,476,670,043.11	9,975,156,946.17
流动负债:			
短期借款		2,848,587,920.00	2,912,713,246.92

交易性金融负债			
应付票据		1,672,317,160.04	1,294,626,712.57
应付账款		1,066,711,414.57	1,153,394,968.98
预收款项		353,500,530.57	256,339,538.63
应付职工薪酬		107,671,354.95	167,621,821.48
应交税费		334,853,100.77	270,707,717.61
应付利息		7,254,883.78	7,035,004.17
应付股利		44,026,054.73	44,026,054.73
其他应付款		1,059,292,954.76	1,041,140,569.42
一年内到期的非流动负债		24,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,518,215,374.17	7,172,605,634.51
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,035,300.00	6,531,700.00
非流动负债合计		31,035,300.00	31,531,700.00
负债合计		7,549,250,674.17	7,204,137,334.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,326,092,985.00	1,326,092,985.00
资本公积		57,565,929.67	57,565,929.67
减：库存股			
专项储备		34,555,787.47	35,478,393.50
盈余公积		270,100,424.29	270,100,424.29
一般风险准备			
未分配利润		1,024,285,959.74	894,997,476.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,712,601,086.17	2,584,235,209.31
少数股东权益		214,818,282.77	186,784,402.35
所有者权益合计		2,927,419,368.94	2,771,019,611.66
负债和所有者权益总计		10,476,670,043.11	9,975,156,946.17

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,529,908,686.35	1,282,779,309.85

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

交易性金融资产		849,000.00	814,000.00
应收票据		1,237,628,218.11	1,264,800,154.06
应收账款		89,956,918.36	27,269,656.41
预付款项		72,145,445.88	49,882,588.85
应收利息		4,218,445.00	
应收股利		102,403,537.80	102,403,537.80
其他应收款		185,409,578.67	145,770,328.04
存货		1,001,199,590.26	850,522,503.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,223,719,420.43	3,724,242,078.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,879,642,315.06	1,842,982,274.74
投资性房地产			
固定资产		2,396,269,613.72	2,590,118,290.10
在建工程		131,902,181.56	68,659,427.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		561,585,077.61	570,270,877.74
开发支出		105,000.00	105,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,247,448.07	1,307,325.55
递延所得税资产		21,396,886.19	20,681,789.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,992,148,522.21	5,094,124,985.07
资产总计		9,215,867,942.64	8,818,367,063.80
流动负债：			
短期借款		2,359,587,920.00	2,368,913,246.92
交易性金融负债			
应付票据		1,787,440,064.07	1,538,122,976.15
应付账款		1,127,459,899.23	1,157,635,811.20
预收款项		417,101,296.07	303,292,189.62
应付职工薪酬		91,798,498.49	147,875,189.77
应交税费		290,366,705.97	244,272,706.10
应付利息		1,816,100.00	1,957,241.90
应付股利			
其他应付款		529,542,224.20	463,675,951.71
一年内到期的非流动负债		24,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,629,112,708.03	6,250,745,313.37
非流动负债：			

长期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,035,300.00	6,531,700.00
非流动负债合计		31,035,300.00	31,531,700.00
负债合计		6,660,148,008.03	6,282,277,013.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,326,092,985.00	1,326,092,985.00
资本公积		103,583,695.66	103,583,695.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		300,404,498.10	300,404,498.10
一般风险准备			
未分配利润		825,638,755.85	806,008,871.67
所有者权益（或股东权益）合计		2,555,719,934.61	2,536,090,050.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,215,867,942.64	8,818,367,063.80

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,800,653,852.01	6,361,403,923.08
二、营业总成本		5,406,136,774.27	5,970,753,375.04
其中：营业成本		4,936,703,707.28	5,535,660,901.09
营业税金及附加		33,165,492.83	33,688,683.00
销售费用		58,783,541.39	53,687,579.30
管理费用		273,017,589.68	245,393,786.48
财务费用		104,443,618.12	95,745,345.24
资产减值损失		22,824.97	6,577,079.93
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		35,000.00	111,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）		1,999,646.32	2,043,565.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,160,040.32	231,349.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		396,551,724.06	392,805,113.71
加：营业外收入		131,237,967.31	18,615,804.90
减：营业外支出		85,572,068.27	8,217,560.29
其中：非流动资产处置损失		79,053,579.82	678,726.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,217,623.10	403,203,358.32
减：所得税费用		111,904,765.74	104,683,058.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,312,857.36	298,520,299.64
归属于母公司所有者的净利润		301,680,570.94	274,212,243.62
少数股东损益		28,632,286.42	24,308,056.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.21
（二）稀释每股收益		0.22	0.19
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		330,312,857.36	298,520,299.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		301,680,570.94	274,212,243.62
归属于少数股东的综合收益总额		28,632,286.42	24,308,056.02

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：0 元。
 法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司利润表
 2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,941,312,501.28	5,480,306,571.12
减：营业成本		4,485,637,264.08	4,985,286,058.25
营业税金及附加		24,230,409.57	24,819,768.17
销售费用		7,407,394.25	8,118,446.93
管理费用		130,239,375.90	141,938,774.95
财务费用		75,268,707.53	64,719,144.92
资产减值损失		3,402,314.68	6,703,919.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		35,000.00	111,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,060,040.32	104,447,103.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,160,040.32	231,349.10

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		217,222,075.59	353,278,561.49
加：营业外收入		118,939,059.04	17,534,449.09
减：营业外支出		79,708,711.06	3,542,940.72
其中：非流动资产处置损失		75,652,287.61	662,572.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		256,452,423.57	367,270,069.86
减：所得税费用		64,430,451.34	66,462,385.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		192,021,972.23	300,807,684.12
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.145	0.227
（二）稀释每股收益		0.138	0.207
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		192,021,972.23	300,807,684.12

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		4,863,379,659.76	5,198,293,040.18
收到的税费返还		776,535.70	1,684,043.02
收到其他与经营活动有关的现金		146,203,199.17	291,880,263.01
经营活动现金流入小计		5,010,359,394.63	5,491,857,346.21
购买商品、接受劳务支付的现金		4,125,220,585.21	3,053,215,192.73
支付给职工以及为职工支付的现金		456,278,160.28	428,871,985.38
支付的各项税费		420,102,256.20	510,064,612.30
支付其他与经营活动有关的现金		137,968,077.00	340,435,186.01

经营活动现金流出小计		5,139,569,078.69	4,332,586,976.42
经营活动产生的现金流量净额		-129,209,684.06	1,159,270,369.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		900,000.00	1,812,216.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,243,344.00	85,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,630,338.61	13,140,785.19
投资活动现金流入小计		153,773,682.61	15,038,601.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,238,014.50	68,739,543.73
投资支付的现金			50,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,238,014.50	119,039,543.73
投资活动产生的现金流量净额		18,535,668.11	-104,000,941.97
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		2,344,587,920.00	1,971,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,344,587,920.00	1,971,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,819,713,246.92	2,384,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,787,006.39	1,404,293,985.88
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		5,850,561.14	4,150,928.09
筹资活动现金流出小计		2,099,350,814.45	3,793,144,913.97

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		245,237,105.55	-1,821,944,913.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,318,403.88	1,133,270.96
五、现金及现金等价物净增加额		131,244,685.72	-765,542,215.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,093,735,466.16	2,025,650,061.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,224,980,151.88	1,260,107,846.06

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		3,883,015,574.81	4,091,421,829.34
收到的税费返还		757,521.09	1,676,605.63
收到其他与经营活动有关的现金		237,833,581.79	221,520,976.91
经营活动现金流入小计		4,121,606,677.69	4,314,619,411.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,396,043,427.08	2,149,653,568.48
支付给职工以及为职工支付的现金		354,734,956.71	353,422,498.61
支付的各项税费		253,771,568.39	375,725,703.08
支付其他与经营活动有关的现金		416,181,598.03	386,003,258.05
经营活动现金流出小计		4,420,731,550.21	3,264,805,028.22
经营活动产生的现金流量净额		-299,124,872.52	1,049,814,383.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		900,000.00	1,812,216.57
处置固定资产、无形		117,073,544.00	5,400.00

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,674,226.46	10,847,900.70
投资活动现金流入小计		151,647,770.46	12,665,517.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,430,765.31	25,235,631.33
投资支付的现金		55,500,000.00	50,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,930,765.31	75,535,631.33
投资活动产生的现金流量净额		77,717,005.15	-62,870,114.06
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		2,155,587,920.00	1,691,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,155,587,920.00	1,691,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,575,913,246.92	2,037,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,767,047.41	1,376,379,048.27
支付其他与筹资活动有关的现金		5,119,568.46	3,292,897.05
筹资活动现金流出小计		1,830,799,862.79	3,416,871,945.32
筹资活动产生的现金流量净额		324,788,057.21	-1,725,671,945.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-806,197.13	-515,136.03
五、现金及现金等价物净增加额		102,573,992.71	-739,242,811.75
加：期初现金及现金等价物余额		915,090,418.72	1,858,867,525.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,017,664,411.43	1,119,624,713.28

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,326,092,985.00	57,565,929.67		35,478,393.50	270,100,424.29		894,997,476.85		186,784,402.35	2,771,019,611.66
加：会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,326,092,985.00	57,565,929.67		35,478,393.50	270,100,424.29		894,997,476.85		186,784,402.35	2,771,019,611.66
三、本期增减变动金额（减				-922,606.03			129,288,482.89		28,033,880.42	156,399,757.28

少以 “-” 号填 列)										
(一) 净利润							301,680,570.94		28,632,286.42	330,312,857.36
(二) 其他综 合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							301,680,570.94		28,632,286.42	330,312,857.36
(三) 所有者 投入和 减少资 本										
1.所有 者投入 资本										
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3.其他										
(四) 利润分							-172,392,088.05		-658,800.00	-173,050,888.05

配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-172,392,088.05		-658,800.00	-173,050,888.05
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										

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-922,606.03						-922,606.03
1. 本期提取										
2. 本期使用				922,606.03						922,606.03
(七) 其他									60,394.00	60,394.00
四、本期末余额	1,326,092,985.00	57,565,929.67		34,555,787.47	270,100,424.29		1,024,285,959.74		214,818,282.77	2,927,419,368.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,300,530,485.00	57,449,975.92		45,985,011.44	247,247,923.52		1,700,557,864.90		466,796,885.01	3,818,568,145.79	
: 会计											

政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	1,300,530,485.00	57,449,975.92		45,985,011.44	247,247,923.52		1,700,557,864.90		466,796,885.01	3,818,568,145.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,562,500.00	115,953.75		-10,506,617.94	22,852,500.77		-805,560,388.05		-280,012,482.66	-1,047,548,534.13
（一）净利润							562,770,258.63		21,757,482.04	584,527,740.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							562,770,258.63		21,757,482.04	584,527,740.67
（三）所有者	25,562,500.00	65,760,453.75							680,000.00	92,002,953.75

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

投入和减少资本									
1. 所有者投入资本	25,562,500.00	56,493,125.00						680,000.00	82,735,625.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,267,328.75							9,267,328.75
3. 其他									0.00
(四) 利润分配					53,156,574.59		-1,353,687,059.59	-44,630,000.64	-1,345,160,485.64
1. 提取盈余公积					53,156,574.59		-53,156,574.59	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,300,530,485.00	-44,630,000.64	-1,345,160,485.64
4. 其他									
(五) 所有者									

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备			-10,506,617.94						-10,506,617.94
1. 本期提取			35,672,848.05						35,672,848.05
2. 本期使用			46,179,465.99						46,179,465.99
（七）其他		-65,644,500.00		-30,304,073.82		-14,643,587.09		-257,819,964.06	-368,412,124.97
四、本期期末余额	1,326,092,985.00	57,565,929.67	35,478,393.50	270,100,424.29		894,997,476.85		186,784,402.35	2,771,019,611.66

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,326,092,985.00	103,583,695.66			300,404,498.10		806,008,871.67	2,536,090,050.43
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,326,092,985.00	103,583,695.66			300,404,498.10		806,008,871.67	2,536,090,050.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							19,629,884.18	19,629,884.18
(一)净利润							192,021,972.23	192,021,972.23
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							192,021,972.23	192,021,972.23
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利							-172,392,088.05	-172,392,088.05

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

润分配								
1. 提取 盈 余 公 积								
2. 提 取 一 般 风 险 准 备								
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配							-172,392,088.05	-172,392,088.05
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. 其 他								
(六)专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								
2. 本 期 使 用								
(七)其 他								
四、本 期 期 末 余 额	1,326,092,985.00	103,583,695.66			300,404,498.10		825,638,755.85	2,555,719,934.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股 本)	资本公积	减: 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上	1,300,530,485.00	37,823,241.91			247,247,923.52		1,628,130,185.40	3,213,731,835.83

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

年年末 余额								
加：会 计政策 变更								
期差 错更正								
他								
二、本 年年 初 余额	1,300,530,485.00	37,823,241.91			247,247,923.52		1,628,130,185.40	3,213,731,835.83
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）	25,562,500.00	65,760,453.75			53,156,574.58		-822,121,313.73	-677,641,785.40
（一） 净利润							531,565,745.85	531,565,745.85
（二） 其他综 合收益								
上述 （一） 和（二） 小计							531,565,745.85	531,565,745.85
（三） 所有者 投入和 减少资 本	25,562,500.00	65,760,453.75						91,322,953.75
1. 所有 者投入 资本	25,562,500.00	56,493,125.00						82,055,625.00
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额		9,267,328.75						9,267,328.75
3. 其他								
（四） 利润分 配					53,156,574.58		-1,353,687,059.58	-1,300,530,485.00
1. 提取 盈余公 积					53,156,574.58		-53,156,574.58	

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,300,530,485.00	-1,300,530,485.00
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,326,092,985.00	103,583,695.66			300,404,498.10		806,008,871.67	2,536,090,050.43

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

财务报表附注

截止 2014 年 6 月 30 日止会计年度

单位：元 币种：人民币

附注一、 公司基本情况

（一） 公司简介

方大特钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系南昌长力钢铁股份有限公司，2003 年 9 月在上海证券交易所挂牌上市（证券简称：方大特钢，证券代码：600507）。公司注册地址：江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号，现有注册资金 132609.2985 万元，法人营业执照号码：360000110000550

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

公司经营范围：汽车钢板弹簧、扭杆弹簧、圆簧、弹簧扁钢、减震器、弹簧专用设备、汽车零部件、模具的研制开发、制造、销售，汽车销售、金属制品、铁合金、冶金原燃材料的加工及销售，黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，炼焦及焦化产品、副产品的制造、加工和销售；耐材，水渣的生产和销售；建筑安装；理化性能检验；压缩气体、易燃液体、易燃固体、液化气体（苯、氧气、氮气、氩气、液氧、液氮、液氩、二甲苯、重苯、残油、洗油、粗苯、萘、葱油、脱酚油、沥青、碳黑油、焦炉煤气、煤焦油、甲苯、粗酚）的生产、销售（有效期至 2014 年 12 月 25 日）；硫酸铵、硫磺的生产（限下属分支机构持证经营）；普通货运（有效期至 2017 年 5 月 5 日）、二类汽车维修（限下属分支机构持证经营），整车货物运输及服务（有效期至 2015 年 3 月）；人力装卸，仓储保管；设备租赁；房屋租赁；综合服务；钢铁技术开发；进出口贸易、国内贸易。（以上项目国家有专项许可的凭许可证经营）

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、连铸坯、汽车板簧等

（三） 公司历史沿革

本公司前身南昌长力钢铁股份有限公司系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股（1999）08 号文批准，由江西汽车板簧有限公司、广州市天高有限公司、江铃汽车集团公司、江西上饶信江实业集团公司、江西省进口汽车配件有限公司为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资 15,744.20 万元，折合 7,500.00 万股；2003 年 9 月 1 日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2003）109 号文件批准，以每股 6.5 元向社会公众公开上网发行人民币普通股 5,000.00 万股，2003 年 9 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市。

2005 年 4 月 28 日，公司 2004 年股东大会审议通过《2004 年度利润分配及资本公积转增

股本的预案》，以 2004 年末总股本 12,500 万股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本每 10 股转 10 股，方案实施后，公司总股本为 25,000 万股。

2005 年 9 月 16 日，公司 2005 年第二次临时股东大会通过《2005 年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 2005 年 6 月末的总股本 25,000 万股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本每 10 股转 3 股，方案实施后，公司总股本为 32,500 万股。

2006 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）153 号文批准，公司以非公开发行股票的方式向南昌钢铁有限责任公司和江西汽车板簧有限公司发行了 330,989,729 股人民币普通股，南钢公司和板簧公司以其生产经营性资产认购；向南钢公司和板簧公司之外的 4 家特定投资者发行了 2,850 万股，发行完毕后，南昌钢铁有限责任公司成为公司控股股东，持有 318,649,248 股，占公司总股本的 46.55%。江西省冶金集团公司持有南昌钢铁有限责任公司 57.97% 股权。

2009 年 8 月 7 日，南昌钢铁有限责任公司 2009 年第一次临时股东会通过公开转让江西省冶金集团所持南昌钢铁有限责任公司股权的决议。2009 年 10 月 13 日，江西省人民政府出具赣府字（2009）76 号文同意南昌钢铁有限责任公司省属国有股权转让给辽宁方大集团实业有限公司，相应，长力股份公司的控股权间接的由南昌钢铁有限责任公司转让给辽宁方大实业有限公司。2009 年 10 月 21 日，国务院国有资产监督管理委员会出具国资产权（2009）1181 号，同意长力股份公司原国有股东南昌钢铁有限责任公司变更为非国有股东。2009 年 12 月 21 日，南昌长力钢铁股份有限公司变更为方大特钢科技股份有限公司。

2010 年 9 月 29 日，本公司召开 2010 年第七次临时股东大会，通过了 2010 年半年度利润分配方案：以 2010 年 10 月 13 日为股权登记日，每 10 股以资本公积转赠 9 股，方案实施后，公司总股本为 1,300,530,485 股。

经中国证监会审核，2012 年 4 月 24 日，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过股票期权激励计划。根据公司 2013 年第四届董事会第六十一次会议审议通过的《关于〈股票期权激励计划〉授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，第一个行权期达到行权条件，2013 年员工共计行权 25,562,500 股，变更后公司总股本增加至 1,326,092,985 股。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2014 年 8 月 13 日批准报出。

附注二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2014 年度 1-6 月财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2014 年度 1-6 月财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差

额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额时，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。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损

益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4. 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂

时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

（十）应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额 500 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

2. 按组合（账龄组合等）计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除单项金额重大确认要单独计提减值准备的应收账款和单项不重大但单独确认要计提坏账准备的应收款项外的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	8	8
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：对该类款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货分为物资采购、原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司材料按计划成本计价，按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。在产品入库按实际成本计价按加权平均法核算，产成品的发出采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

（十二） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢

价)不足冲减时,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益;被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为投资成本,投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	2	9.8-4.9
机器设备	5-11	2	19.6-8.91
电子设备	3-4	4	32-24
运输设备	4-10	4	24-9.6

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所定立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签定租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费

用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

（十五） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十六） 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （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状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业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) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签定约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

(二十) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十二） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递

延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

确认时点：按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签定租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

公司第五届董事会第十四次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》，自 2014 年 1 月 1 日起执行，具体如下：

类别	原折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）
构筑物	10	10-20
动力设备	11	10-11
电子设备	4	3-4
运输设备（火车）	6	6-10
运输设备（除火车以外的运输设备）	6	4-6
仪器仪表	7	5-7
工业炉窑	7	7-10
专用设备	7	7-10

（二十六） 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人	17%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	已纳流转税	7%、1%
房产税	房产原值（含地价）	0.84%
教育费附加	已纳流转税	3%
地方教育附加	已纳流转税	2%
维简费	铁矿石产量	15 元/吨
安全生产费	铁矿石产量	5 元/吨、10 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×开采回采率系数	2%
资源税	资源开采量	6 元每吨
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(1) 本公司及下属子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司（以下简称“同达铁选公司”）、本溪恒汇铁选有限责任公司（以下简称“恒汇铁选公司”）、广州昌鸥贸易有限公司（以下简称“广州昌鸥公司”）、南昌方大海鸥实业有限公司（以下简称“南昌海鸥公司”）、武汉方大海鸥实业有限公司（以下简称“武汉海鸥公司”）、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司（以下简称“方大悬架公司”）、江西方大长力汽车零部件有限公司（以下简称“方大零部件公司”）、郴州兴龙矿业有限责任公司（以下简称“兴龙矿业公司”）、汝城县荣兴矿业有限公司（以下简称“荣兴矿业公司”）、南昌方大海鸥渣业有限公司（以下简称“方大渣业公司”）、南昌方大冶金建设有限公司（以下简称“方大冶金公司”）、昆明方大春鹰板簧有限公司（以下简称“昆明方大公司”）、曲靖长力春鹰板簧有限公司（以下简称“曲靖长力公司”）、济南方大重弹汽车悬架有限公司（以下简称“济南方大公司”）、新余方大九龙矿业有限公司（以下简称“方大九龙矿业公司”）、上海方大金属材料有限公司（以下简称“方大金属材料公司”）、贵州方大黄果树食品饮料有限公司（以下简称“贵州方大公司”）、宁波方大海鸥贸易有限公司（以下简称“宁波方大海鸥公司”）、上海水波祥龙餐饮有限公司（以下简称“水波祥龙公司”）、本溪同成铁选有限责任公司（以下简称“同成铁选公司”）本年度度按 25% 的税率计征企业所得税。

(2) 依据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件，公司的孙公司重庆红岩方大汽车悬架有限公司（以下简称“重庆方大公司”）本年度企业所得税继续减按 15% 的税率征收。

(3) 公司的控股孙公司成都红岩方大汽车悬架有限公司（以下简称“成都方大公司”）的企业所得税按西部优惠税率 15% 征收。

(4) 公司的子公司方大金属材料公司位于上海浦东新区，城市维护建设税减按 1% 计征。

(二) 税收优惠及批文

本报告期内除上述优惠外，无其他税收优惠。

附注四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
方大悬架公司	二级全资子公司	南昌市	汽车钢板弹簧	25,000.00	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	25,000.00		100.00	100.00	是
曲靖长力公司(注1)	四级非全资子公司	曲靖市	汽车钢板弹簧	2,000.00	汽车钢板、弹簧经营	2,000.00		53.30	100.00	是
方大渣业公司	二级非全资子公司	南昌市	钢渣的销售	1,000.00	钢渣的销售	500.00		50.00	50.00	是
济南方大公司(注2)	四级非全资子公司	济南市	汽车钢板弹簧	7,480.00	汽车钢板弹簧经营	6,480.00		48.51	86.63	是
方大零部件公司	三级全资子公司	南昌市	汽车板簧等	22,000.00	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	22,000.00		100.00	100.00	是
方大九龙矿业公司	二级全资子公司	新余市	矿产品加工	1,000.00	矿产品加工、销售	1,000.00		100.00	100.00	是
宁波方大海鸥公司	二级全资子公司	宁波市	贸易	3,000.00	矿产品、金属材料的批发、零售, 自营或代理货物, 进出口	3,000.00		100.00	100.00	是
贵州方大公司(注3)	二级全资子公司	安顺市	生产、销售饮用水	10,000.00	瓶(罐)装天然饮用水生产、销售	10,000.00		100.00	100.00	是
水波祥龙公司	二级全资子公司	上海市	餐饮型	2,500.00	中型饭店, 会所服务, 商务咨询, 票务代理	2,500.00		100.00	100.00	是

注 1: 本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权, 方大悬架公司持有昆明方大公

司 53.30%的股权，昆明方大公司持有曲靖长力公司 100%股权。

注 2：本公司持有子公司方大悬架公司 100%股权，方大悬架公司持有重庆方大公司 56%的股权，重庆方大公司持有济南方大公司 86.63%股权。

注 3：2014 年 5 月 20 日，贵州方大锶布泉有限公司更名为贵州方大黄果树食品饮料有限公司，并已办理工商变更手续。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
香港方大实业有限公司(以下简称“香港方大”)	二级全资子公司	香港	钢材、汽车板簧贸易等	港币 1,000.00	铁矿石、钢材、热压块、海绵铁、生铁等的进出口贸易等	港币 1,000.00		100.00	100.00	是
方大冶金公司	二级全资子公司	南昌市	工程施工	2,480.00	房屋建筑工程施工；冶金设备和通用设备检修安装等	2,480.00		100.00	100.00	是
方大金属材料公司	二级非全资子公司	上海市	钢材、汽车板簧等	7,000.00	钢材、矿产品(除专控)、机电设备及汽车配件的销售等	6,300.00		90.00	90.00	是
广州昌鸥公司(注1)	三级非全资子公司	广州市	钢材、汽车板簧等	3,000.00	批发和零售贸易、计算机软件开发、商品信息咨询	3,000.00		90.00	100.00	是
南昌海鸥公司(注2)	三级非全资子公司	南昌市	钢材、汽车板簧等	4,000.00	计算机软件以及相关业务的咨询业务，国内贸易	4,000.00		90.00	100.00	是
武汉海鸥公司(注3)	三级非全资子公司	武汉市	钢材、汽车板簧等	2,000.00	钢铁、铁矿石、冶金燃料、等产品的销售	2,000.00		90.00	100.00	是

注 1：本公司持有子公司方大金属材料公司 90%股权，方大金属材料公司持有广州昌鸥公司 100%股权。

注 2：本公司持有子公司方大金属材料公司 90%股权，方大金属材料公司持有南昌海鸥公司 100%股权。

注 3：本公司持有子公司方大金属材料公司 90%股权，方大金属材料公司持有武汉海鸥公司 100%股权。

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
兴龙矿业公司	二级全资子公司	湖南汝城	铁矿开采、	5,100.00	加工、购销铁矿、铁精粉	5,100.00		70.00	70.00	是
荣兴矿业公司(注1)	三级全资子公司	湖南汝城	铁矿开采	180.00	加工、购销铁矿、铁精粉	180.00		70.00	100.00	是
重庆方大公司(注2)	三级全资子公司	重庆市	汽车钢板弹簧	11,908.13	汽车钢板弹簧经营	6,668.55		56.00	56.00	是
成都方大公司(注2)	四级全资子公司	彭州市	汽车钢板弹簧	700.00	汽车钢板弹簧经营	663.11		53.05	94.73	是
昆明方大公司	三级全资子公司	昆明市	汽车板簧	9,062.56	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	4,830.41		53.30	53.30	是
同达铁选公司	二级全资子公司	辽宁本溪	铁矿开采、	4,592.00	铁精粉加工、销售；铁矿石开采	4,592.00		100.00	100.00	是
恒汇铁选公司(注3)	三级全资子公司	辽宁本溪	铁矿石洗选	600.00	铁矿石洗选	600.00		100.00	100.00	是
同成铁选公司(注4)	三级全资子公司	辽宁本溪	铁矿石洗选	200.00	铁矿石洗选	102.00		51.00	51.00	是

注 1：本公司持有子公司兴龙矿业公司 70%股权，兴龙矿业公司持有荣兴矿业公司 100%股权。

注 2：本公司持有子公司方大悬架公司 100%股权，方大悬架公司持有重庆方大公司 56%的股权，重庆方大公司持有成都方大公司 94.73%股权。

注 3：本公司持有子公司同达铁选公司 100%股权，同达铁选公司持有恒汇铁选公司 100%股权。

注 4：本公司持有子公司同达铁选公司 100%股权，同达铁选公司持有同成铁选公司 51%股权。

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
方大渔业公司	5,657,484.00	
方大金属材料公司	12,771,690.09	
昆明方大公司	35,931,266.56	
成都方大公司	1,036,430.81	
济南方大公司	9,598,683.66	
兴龙矿业公司	40,408,620.27	
重庆方大公司	84,087,712.36	
同达铁选公司	25,326,395.02	
合计	214,818,282.77	

(三) 合并范围发生变更的说明

本期未发生合并范围变更。

附注五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2014-6-30			2013-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			293,366.88			750,830.76
银行存款：						
人民币			1,185,006,610.20			1,056,593,574.30
港币						
美元	5,535,164.17	6.1528	34,056,757.97	3,234,389.57	6.0969	19,719,749.77
欧元	669,219.06	8.3946	5,617,826.32			
其他货币资金：						
人民币			604,987,968.58			477,738,901.45
美元				3,278,836.28	6.0969	19,990,736.92
合计			1,829,962,529.95			1,574,793,793.20

其他货币资金主要系办理银行承兑汇票而存放在公司开户银行的保证金。

2. 交易性金融资产

项目	2014-6-30	2013-12-31
交易性权益工具投资	849,000.00	814,000.00
合计	849,000.00	814,000.00

交易性权益工具投资不存在变现的重大限制。上述公允价值系公开市场价格。

3. 应收票据

(1) 分类

种类	2014-6-30	2013-12-31
银行承兑汇票	1,525,513,587.62	1,512,350,300.23
商业承兑汇票	832,184.00	934,166.00
合计	1,526,345,771.62	1,513,284,466.23

(2) 期末公司已质押的应收票据合计 440,607,426.83 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉长力金属材料有限公司	2014-2-26	2014-8-26	70,000,000.00	
抚顺新钢铁有限责任公司	2014.05.28	2014.11.28	24,000,000.00	
抚顺新钢铁有限责任公司	2014.01.03	2014.07.03	10,000,000.00	
五矿钢铁有限责任公司	2014.01.07	2014.07.07	10,000,000.00	
五矿钢铁有限责任公司	2014.01.03	2014.07.03	10,000,000.00	

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因已到期并办理委托收款但仍在途的票据转为应收账款的票据 4,497,700.07 元，其中前五名：				
浙江省义乌市现代房地产开发有限公司	2013-10-28	2014-04-25	1,000,000.00	
重庆长航船舶工业公司	2013-11-19	2014-05-19	500,000.00	
山东恒星塑料机械制造有限公司	2013-12-30	2014-06-30	500,000.00	
厦门中环建建设集团有限公司	2013-12-05	2014-06-05	320,000.00	
柳州五菱汽车工业有限公司	2013-12-27	2014-06-27	313,309.50	
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 2,805,115,102.76 元，其中前五名：				
抚顺新钢铁有限责任公司	2014-05-28	2014-11-28	24,000,000.00	
武汉永超物资有限公司	2014-05-29	2014-11-29	16,300,000.00	
广西玉林玉柴机电有限公司	2014-05-29	2014-11-29	10,000,000.00	
抚顺新钢铁有限责任公司	2014-01-03	2014-07-03	10,000,000.00	
四川宏术汽车钢板弹簧厂	2014-01-23	2014-07-23	8,000,000.00	

(4) 期末已贴现未到期的票据合计 106,626,896.37 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大连汇钢贸易有限公司	2014.03.17	2014.09.17	10,480,000.00	
抚顺新钢铁有限责任公司	2014.02.24	2014.08.24	10,000,000.00	
抚顺新钢铁有限责任公司	2014.03.28	2014.09.27	10,000,000.00	
苏州工业园区京江变压器有限公司	2014.02.18	2014.08.18	9,800,000.00	
兰溪市一鸣织造有限公司	2014.02.03	2014.07.03	6,750,000.00	

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1(按帐龄)	312,682,416.80	100.00	17,779,448.14	5.69	267,441,118.62	100.00	16,226,092.73	6.07
组合小计	312,682,416.80	100.00	17,779,448.14	5.69	267,441,118.62	100.00	16,226,092.73	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	312,682,416.80	100.00	17,779,448.14	5.69	267,441,118.62	100.00	16,226,092.73	6.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	291,902,774.17	93.35	14,595,138.70	234,105,899.20	87.53	11,705,046.00
1 至 2 年	19,015,600.99	6.08	1,521,248.08	27,880,079.80	10.42	2,230,406.39
2 至 3 年	115,974.68	0.04	17,396.20	3,598,483.78	1.35	539,772.56
3 至 4 年	3,431.14		1,029.34	151,125.80	0.06	45,337.74
4 至 5 年						
5 年以上	1,644,635.82	0.53	1,644,635.82	1,705,530.04	0.64	1,705,530.04
合计	312,682,416.80	100.00	17,779,448.14	267,441,118.62	100.00	16,226,092.73

(2) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南昌市燃气有限公司	客户	15,035,773.40	1-2 年	4.81
陕西通汇汽车物流有限公司	客户	14,897,404.43	1 年以内	4.76
东风柳州汽车有限公司	客户	13,919,905.38	1 年以内	4.45
安徽华菱汽车有限公司	客户	13,675,010.57	1 年以内	4.37
柳州五菱汽车工业有限公司山东分公司	客户	13,557,270.58	1 年以内	4.34
合计		71,085,364.36		22.73

(4) 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注六、7。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,620,000.00	33.45	35,620,000.00	100.00	35,620,000.00	38.89	35,620,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1(按账龄)	70,139,045.95	65.86	13,011,659.47	18.55	55,240,002.68	60.31	12,311,630.32	22.29
组合小计	70,139,045.95	65.86	13,011,659.47	18.55	55,240,002.68	60.31	12,311,630.32	22.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	732,700.00	0.69	732,700.00	100.00	732,700.00	0.80	732,700.00	100.00
合计	106,491,745.95	100.00	49,364,359.47	46.36	91,592,702.68	100.00	48,664,330.32	53.13

上述单项计提的坏账准备主要系本公司下属孙公司恒汇铁选公司应收桓仁国达矿业有限公司、沈阳广方矿业科技开发有限公司款项，以前年度已全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	34,557,483.74	49.27	1,727,874.20	19,820,455.25	35.87	991,022.77
1 至 2 年	2,701,494.36	3.85	216,119.55	2,687,573.04	4.87	215,005.84
2 至 3 年	7,407,364.26	10.56	1,111,104.64	6,858,270.80	12.42	1,028,740.63
3 至 4 年	14,716,453.59	20.98	4,414,936.08	15,117,453.59	27.37	4,535,236.08
4 至 5 年	10,429,250.00	14.87	5,214,625.00	10,429,250.00	18.88	5,214,625.00
5 年以上	327,000.00	0.47	327,000.00	327,000.00	0.59	327,000.00
合计	70,139,045.95	100.00	13,011,659.47	55,240,002.68	100.00	12,311,630.32

(2) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桓仁国达矿业有限公司	往来	20,000,000.00	5 年以上	18.78
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来	15,620,000.00	5 年以上	14.67
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	3 至 4 年	12.51
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	10,379,250.00	4 至 5 年	9.75
郴州市云龙实业发展有限公司	往来款	2,199,941.10	2 至 3 年	2.07
合计		61,526,430.10		57.78

江西恒晟汽车发展有限公司欠款情况详见附注七、1。

(5) 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、7。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	224,090,595.69	95.78	53,105,451.01	41.80
1 至 2 年	1,523,764.79	0.65	65,525,974.87	51.59
2 至 3 年	2,631,520.00	1.13	2,931,520.00	2.31

3 年以上	5,708,918.00	2.44	5,458,918.00	4.30
合计	233,954,798.48	100.00	127,021,863.88	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例 (%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
武汉天和物资有限公司	36,257,023.56	15.50	供应商	2014 年	交易未完成
西得乐机械(北京)有限公司	23,832,000.00	10.19	供应商	2014 年	交易未完成
五矿物流浙江有限公司	23,636,625.69	10.10	供应商	2014 年	交易未完成
山西焦煤集团有限责任公司	18,980,984.27	8.11	供应商	2014 年	交易未完成
南通明洋船务代理有限公司	13,575,905.54	5.80	供应商	2014 年	交易未完成
合计	116,282,539.06	49.70			

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付关联方账款期末余额中预付关联方单位款项情况详见附注六、7。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	896,859,889.52	3,089,156.89	893,770,732.63	893,619,204.10	3,225,437.73	890,393,766.37
委托加工商品	8,552,440.86		8,552,440.86	18,422,549.08		18,422,549.08
低值易耗品	1,009,957.20		1,009,957.20	1,963,780.86		1,963,780.86
库存商品	357,677,852.57	2,281,255.07	355,396,597.50	267,311,894.68	4,624,065.62	262,687,829.06
自制半成品	78,109,350.07		78,109,350.07	16,043,959.73		16,043,959.73
合计	1,342,209,490.22	5,370,411.96	1,336,839,078.26	1,197,361,388.45	7,849,503.35	1,189,511,885.10

(2) 存货跌价准备

存货种类	2013-12-31	本期计提额	本期减少		2014-6-30
			转回	转销	
库存商品	4,624,065.62		2,230,559.59	112,250.96	2,281,255.07
原材料	3,225,437.73			136,280.84	3,089,156.89
合计	7,849,503.35		2,230,559.59	248,531.80	5,370,411.96

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	长期积压、利用价值较低		
库存商品	商品可变现净值低于成本		

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2013-12-31	增减变动	2014-6-30	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南昌亚东水泥有限公司	权益法	25,592,575.00	38,504,359.36	1,160,040.32	39,664,399.68	25.00	25.00			
山东鑫海担保有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.00	2.00			
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	13.33	13.33			
新昌南炼焦化工有限责任公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	7.35			
东海证券股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	1.79			900,000.00
福田重型机械股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	0.31			
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-10,000,000.00	90,000,000.00	1.96	1.96			
贵州黄果树酒业有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00	12.50	12.50			
合计		222,092,575.00	235,004,359.36	-18,839,959.68	216,164,399.68					

本期收到东海证券股份有限公司现金股利 900,000.00 万元。

2014 年 2 月，本公司与贵州黄果树酒业有限责任公司大股东签署了股权转让协议，转让公司所持有贵州黄果树酒业有限责任公司 12.50% 股权，本次股权转让已完成，股权转让价款已全部收到。

(2) 合营企业及联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南昌亚东水泥有限公司	25.00	25.00	180,249,103.82	28,284,813.11	151,964,290.71	123,041,418.58	4,863,271.26

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2013-12-31	本期增加		本期减少	2014-6-30
一、账面原值合计：	6,634,462,263.98	28,201,666.14		42,244,827.16	6,620,419,102.96
其中：房屋及建筑物	1,919,478,481.22	10,142,015.96		3,896,655.25	1,925,723,841.93
机器设备	3,341,470,912.88	9,866,491.35		27,204,446.65	3,324,132,957.58
电子设备	1,267,509,454.80	6,864,087.89		8,706,716.81	1,265,666,825.88
运输设备	106,003,415.08	1,329,070.94		2,437,008.45	104,895,477.57
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,517,911,033.73		243,676,050.19	31,966,996.09	3,729,620,087.83
其中：房屋及建筑物	646,725,331.00		55,697,512.93	21,796.84	702,401,047.09
机器设备	1,881,521,348.94		123,893,111.59	21,578,205.29	1,983,836,255.24
电子设备	921,685,359.65		54,331,130.34	8,274,103.29	967,742,386.70
运输设备	67,978,994.14		9,754,295.33	2,092,890.67	75,640,398.80
三、固定资产账面净值合计	3,116,551,230.25				2,890,799,015.13
其中：房屋及建筑物	1,272,753,150.22				1,223,322,794.84
机器设备	1,459,949,563.94				1,340,296,702.34
电子设备	345,824,095.15				297,924,439.18
运输设备	38,024,420.94				29,255,078.77
四、减值准备合计	2,038,235.03				2,038,235.03
其中：房屋及建筑物	1,510,119.88				1,510,119.88
机器设备	528,115.15				528,115.15
电子设备					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	3,114,512,995.22				2,888,760,780.10
其中：房屋及建筑物	1,271,243,030.34				1,221,812,674.96
机器设备	1,459,421,448.79				1,339,768,587.19
电子设备	345,824,095.15				297,924,439.18
运输设备	38,024,420.94				29,255,078.77

注：本期提取折旧额 243,676,050.19 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 22,852,856.85 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
孙公司荣兴矿业公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
子公司兴龙矿业公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
孙公司恒汇铁选公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
子公司方大渣业公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
解放东路以北土地使用权	土地使用权证，权证正在办理中	

子公司贵州方大公司	本期新增土地使用权证，权证正在办理中	
-----------	--------------------	--

(3) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目

所有权受到限制的资产类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、用于担保的资产				
房屋建筑物净值	12,468,033.97		369,252.66	12,098,781.31
合计	12,468,033.97		369,252.66	12,098,781.31

10. 在建工程

项目	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	300,612,970.17		300,612,970.17	133,244,340.10		133,244,340.10

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2013-12-31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2014-6-30	累计 利息 资本 化金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
新 2#高炉工程	57,351.00	976,057.89	224,912.14	1,200,970.03		0.00				自筹
烧结烟气脱硫工程	7,512.00	13,529,722.82	17,029,297.50			30,559,020.32				自筹
新建 3#发电机组	7,307.00	12,301,838.00	30,979,178.79			43,281,016.79				自筹
九工丘铁矿（东翼） 采矿扩建项目		17,815,393.70				17,815,393.70				自筹
米筛岭采矿扩改建项 目		20,752,111.77				20,752,111.77				自筹
贵州方大黄果树食品 饮料有限公司天然矿 泉水项目工程	13,500.00		20,000,000.00			20,000,000.00				自筹
斜坡道工程			46,157,218.94			46,157,218.94				自筹
竖井工程		1,786,958.99	6,202,142.85		281,274.3 2	7,707,827.52				自筹
硐采			3,597,866.03			3,597,866.03				自筹
零星工程		66,082,256.93	66,399,624.99	21,651,886.82	87,480.00	110,742,515.1 0				自筹
合计		133,244,340.10	190,590,241.24	22,852,856.85	368,754.3 2	300,612,970.1 7				

(2) 在建工程其他减少主要系子公司同达铁选公司竖井工程转入长期待摊费用。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、账面原值合计	1,681,345,636.01	57,970,698.29	9,674,217.70	1,729,642,116.60
商标使用权	9,093,200.00			9,093,200.00
荣兴矿业米筛岭采矿权	84,059,800.00			84,059,800.00
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	92,947,304.76			92,947,304.76
同达铁选鸡冠砬子采矿权	38,379,889.20			38,379,889.20
同达铁选鸡冠砬子采矿权	781,710,409.14			781,710,409.14
新余九龙山巴丘园探矿权	177,071,305.76			177,071,305.76
土地使用权	497,976,956.14	57,922,698.29	9,674,217.70	546,225,436.73
软件	106,771.01	48,000.00		154,771.01
二、累计摊销合计	285,221,545.35	33,010,954.21	857,200.20	317,375,299.36
商标使用权	3,150,571.20	151,553.34		3,302,124.54
荣兴矿业米筛岭采矿权	35,889,763.48	4,028,156.52		39,917,920.00
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	40,449,866.91	5,338,722.48		45,788,589.39
同达铁选鸡冠砬子采矿权	32,082,089.63	2,721,619.44		34,803,709.07
同达铁选鸡冠砬子采矿权	113,142,296.05	15,428,494.92		128,570,790.97
新余九龙山巴丘园探矿权				
土地使用权	60,500,632.23	5,333,068.96	857,200.20	64,976,500.99
软件	6,325.85	9,338.55		15,664.40
三、无形资产账面净值合计	1,396,124,090.66		8,817,017.50	1,412,266,817.24
商标使用权	5,942,628.80			5,791,075.46
荣兴矿业米筛岭采矿权	48,170,036.52			44,141,880.00
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	52,497,437.85			47,158,715.37
同达铁选鸡冠砬子采矿权	6,297,799.57			3,576,180.13
同达铁选鸡冠砬子采矿权	668,568,113.09			653,139,618.17
新余九龙山巴丘园探矿权	177,071,305.76			177,071,305.76
土地使用权	437,476,323.91		8,817,017.50	481,248,935.74
软件	100,445.16			139,106.61
四、减值准备合计	12,450,592.65			12,450,592.65
商标使用权				

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

荣兴矿业米筛岭采矿权	4,794,345.31			4,794,345.31
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	7,656,247.34			7,656,247.34
同达铁选鸡冠砬子采矿权				
同达铁选鸡冠砬子采矿权				
新余九龙山巴丘园探矿权				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	1,383,673,498.01			1,399,816,224.59
商标使用权	5,942,628.80			5,791,075.46
荣兴矿业米筛岭采矿权	43,375,691.21			39,347,534.69
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	44,841,190.51			39,502,468.03
同达铁选鸡冠砬子采矿权	6,297,799.57			3,576,180.13
同达铁选鸡冠砬子采矿权	668,568,113.09			653,139,618.17
新余九龙山巴丘园探矿权	177,071,305.76			177,071,305.76
土地使用权	437,476,323.91			481,248,935.74
软件	100,445.16			139,106.61

(2) 本期新增的无形资产主要包括：贵州方大公司本期新增土地使用权 53,029,530.00 元。

(3) 本期减少的无形资产土地使用权主要包括：高新管委会以 117,068,700.00 元收回本公司位于昌东大道以东、紫阳大道以北土地，土地原值 9,674,217.70 元。

(4) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目

所有权受到限制的资产类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
土地使用权净值净值	43,971,034.17		571,118.04	43,399,916.13
合计	43,971,034.17		571,118.04	43,399,916.13

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30	期末减值准备
重庆方大公司	747,023.41			747,023.41	
合计	747,023.41			747,023.41	

注：本公司初始投资成本大于购买日所取得的重庆方大公司合并可辨认净资产公允价值 56%份额的差额；

13. 长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-6-30
征占林地设计费	18,866,846.96		992,800.74		17,874,046.22
林地补偿款	90,589,740.41		5,490,555.84		85,099,184.57
耕地占用税	8,785,500.33	1,090,710.00	531,690.39		9,344,519.94
探矿工程费	35,494,594.82		1,948,646.88		33,545,947.94
植被恢复费	410,575.03		57,431.46		353,143.57
林地占用费	6,610,353.06		692,994.06		5,917,359.00
土地租金	1,504,626.54		150,640.02		1,353,986.52
主巷开拓工程	203,531,860.52		15,518,718.54		188,013,141.98
楼房大修	1,307,325.55		59,877.48		1,247,448.07
开办费		1,251,616.96			1,251,616.96
合计	367,101,423.22	2,342,326.96	25,443,355.41		344,000,394.77

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014-6-30	2013-12-31
递延所得税资产：		
递延收益	1,508,825.00	1,632,925.00
资产减值准备	7,430,096.84	6,513,861.15
可抵扣亏损	5,389,115.75	5,389,115.75
内部未实现利润	1,540,785.75	1,259,799.69
固定资产	8,353,005.04	8,353,005.04
交易性金融资产公允价值变动	146,392.02	155,142.02
专项储备	8,160,475.28	8,160,475.28
长期待摊费用	3,426,567.82	3,426,567.82
股权激励	5,295,990.94	5,295,990.94
未支付的职工薪酬	1,012,017.50	1,012,017.50
小计	42,263,271.94	41,198,900.19

15. 资产减值准备

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	64,890,423.05	2,253,384.56			67,143,807.61
二、存货跌价准备	7,849,503.35		2,230,559.59	248,531.80	5,370,411.96
三、固定资产减值准备	2,038,235.03				2,038,235.03
四、无形资产减值准备	12,450,592.65				12,450,592.65

五、商誉减值准备	10,511,744.17				10,511,744.17
合计	97,740,498.25	2,253,384.56	2,230,559.59	248,531.80	97,514,791.42

16. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2014-6-30	2013-12-31
质押借款	220,000,000.00	119,800,000.00
抵押借款	55,000,000.00	77,000,000.00
保证借款	414,000,000.00	447,000,000.00
信用借款	2,159,587,920.00	2,268,913,246.92
合计	2,848,587,920.00	2,912,713,246.92

(2) 期末质押借款 22,000 万元系本公司以银行承兑汇票质押取得。

(3) 期末抵押借款 5,500 万元，分别系重庆方大公司 4,000 万元、昆明方大公司 1,500 万元，抵押物分别为：

重庆方大公司以其少数股东的房屋、土地抵押取得招商银行借款 4,000 万元；昆明方大公司以其房产和土地抵押，抵押资产原值为 48,017,946.90 元，净值为 37,929,147.20 元取得广发银行借款 1,500 万元。

(4) 期末保证借款 41,400 万元：分别系昆明方大公司 3,500 万元、方大悬架公司 3,000 万元、济南方大公司 5,000 万元、方大零部件公司 2,000 万元、南昌海鸥公司 1,500 万元、同达铁选公司 18,900 万元、重庆方大公司 7,500 万元，具体情况为：本公司为昆明方大公司、方大悬架公司、济南方大公司、方大零部件公司、南昌海鸥公司、同达铁选公司提供担保 31,900 万元；方大悬架公司为重庆方大公司提供担保 7,500 万元；重庆方大公司为济南方大公司提供担保 2,000 万元。

17. 应付票据

种类	2014-6-30	2013-12-31
银行承兑汇票	1,672,317,160.04	1,289,626,712.57
商业承兑汇票		5,000,000.00
合计	1,672,317,160.04	1,294,626,712.57

期末较期初增长 29.17%，主要系银行票据融资增加所致。

18. 应付账款

项目	2014-6-30	2013-12-31
1 年以内	1,041,370,288.36	1,113,110,910.33
1 至 2 年	10,164,744.84	18,665,180.59
2 至 3 年	4,140,241.95	11,594,226.06
3 至以上	11,036,139.42	10,024,652.00
合计	1,066,711,414.57	1,153,394,968.98

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况:

单位名称	2014-6-30	2013-12-31
江西方大钢铁集团有限公司	244,464.77	1,808,510.34
合计	244,464.77	1,808,510.34

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

19. 预收款项

项目	2014-6-30	2013-12-31
1 年以内	350,618,443.54	221,496,951.96
1 至 2 年	1,035,381.76	33,062,079.60
2 至 3 年	366,527.55	443,231.50
3 至以上	1,480,177.72	1,337,275.57
合计	353,500,530.57	256,339,538.63

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末较期初增加 37.90%，主要原因系母公司预收货款增加所致。

(3) 预收款项期末余额中无预收关联公司款项。

20. 应付职工薪酬

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	159,781,244.54	336,937,412.94	397,372,907.52	99,345,749.96
二、职工福利费		8,745,696.65	8,745,696.65	
三、社会保险费	2,784,077.47	51,047,863.56	50,263,452.33	3,568,488.70
其中：医疗保险	344,092.81	10,908,373.28	10,700,417.07	552,049.02
养老保险	2,087,586.89	33,271,038.31	32,789,075.40	2,569,549.80
失业保险	170,870.30	3,078,882.05	3,037,811.51	211,940.84
工伤保险	110,018.32	2,724,421.68	2,694,008.23	140,431.77

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

生育保险	71,509.15	1,065,148.24	1,042,140.12	94,517.27
四、住房公积金	136,142.23	17,191,231.55	17,273,193.55	54,180.23
五、工会经费和职工教育经费	4,920,357.24	6,823,909.05	7,041,330.23	4,702,936.06
六、非货币性福利				
七、辞退福利		17,457.00	17,457.00	
八、其他				
合计	167,621,821.48	420,763,570.75	480,714,037.28	107,671,354.95

21. 应交税费

项目	2014-6-30	2013-12-31
增值税	33,714,546.30	11,838,482.24
城建税	3,319,527.89	8,882,234.73
房产税	5,744,112.26	8,603,564.18
土地使用税	5,494,686.55	8,130,652.93
印花税	569,703.43	3,105,325.14
个人所得税	1,119,362.72	2,227,025.65
所得税	107,291,508.92	129,428,239.15
营业税	8,446,930.28	191,356.12
教育费附加	1,471,703.82	3,878,985.25
价格调节基金	43,228,640.31	43,226,282.92
防洪保安基金	38,061,344.73	38,061,384.28
地方教育附加	980,045.43	2,568,831.15
资源税	3,462,532.08	3,676,253.52
土地增值税	68,845,908.40	
车船税		58,538.63
矿产资源补偿费	3,560,668.25	6,750,000.00
河道维护费	7,859.79	80,561.72
矿产资源保护费	9,534,019.61	
合计	334,853,100.77	270,707,717.61

22. 应付股利

项目	2014-6-30	2013-12-31	超过 1 年未支付原因
彭州市濠阳镇农技综合服务站	138,824.25	138,824.25	
辽宁森能再生能源有限公司	43,887,230.48	43,887,230.48	
合计	44,026,054.73	44,026,054.73	

23. 其他应付款

项目	2014-6-30	2013-12-31
1 年以内	913,722,328.08	871,805,497.36
1 至 2 年	50,083,195.06	97,281,205.74
2 至 3 年	28,187,700.21	25,423,989.31
3 至以上	67,299,731.41	46,629,877.01
合计	1,059,292,954.76	1,041,140,569.42

(1) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(2) 其他应付款期末余额中应付关联公司款项详见附注六、7。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2014-6-30	2013-12-31
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	25,000,000.00
合计	24,000,000.00	25,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2014-6-30	2013-12-31
信用借款	24,000,000.00	25,000,000.00
合计	24,000,000.00	25,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014-6-30		2013-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行南昌分行	2010-12-28	2014-06-30	人民币	5.76				1,000,000.00
上海浦东发展银行南昌分行	2010-12-28	2014-12-20	人民币	5.76		15,000,000.00		15,000,000.00
上海浦东发展银行南昌分行	2011-01-06	2014-12-20	人民币	5.76		9,000,000.00		9,000,000.00
合计						24,000,000.00		25,000,000.00

25. 长期借款

(1) 分类明细

项目	2014-6-30	2013-12-31
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014-6-30		2012-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行南昌分行	2010-12-28	2015-11-29	人民币	5.76		25,000,000.00		25,000,000.00
合计						25,000,000.00		25,000,000.00

26. 其他非流动负债

项目	2014-6-30	2013-12-31
超过 1 年转入利润表的递延收益		
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	1,475,000.00	1,625,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助	1,625,000.00	1,775,000.00
铁钢系统技术改造	890,000.00	950,000.00
干熄焦工程排污补助	2,045,300.00	2,181,700.00
合计	6,035,300.00	6,531,700.00

本期转入营业外收入 496,400.00 元。

27. 股本

项目	2013-12-31	本次变动增减 (+、-)					2014-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,326,092,985.00						1,326,092,985.00

28. 资本公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	57,565,929.67			57,565,929.67
合计	57,565,929.67			57,565,929.67

29. 专项储备

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
安全生产费	16,803,430.16		922,606.03	15,880,824.13
维简费	18,674,963.34			18,674,963.34
合计	35,478,393.50		922,606.03	34,555,787.47

30. 盈余公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
法定盈余公积	245,507,019.32			245,507,019.32
任意盈余公积	24,593,404.97			24,593,404.97
合计	270,100,424.29			270,100,424.29

31. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	894,997,476.85	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	894,997,476.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	301,680,570.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	172,392,088.05	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,024,285,959.74	

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
营业收入	5,800,653,852.01	6,361,403,923.08
其中：主营业务收入	5,768,153,853.08	6,327,510,657.47
其他业务收入	32,499,998.93	33,893,265.61
营业成本	4,936,703,707.28	5,535,660,901.09
其中：主营业务成本	4,910,001,736.12	5,505,535,191.36
其他业务成本	26,701,971.16	30,125,709.73

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢行业	5,292,744,181.38	4,726,836,368.87	5,898,230,493.34	5,322,776,623.30
煤气	568,115.04	1,483,131.84	618,759.29	2,225,871.99
化工产品	89,452,740.05	33,973,346.25	94,625,621.52	41,978,989.84
工程施工	1,403,289.15	947,790.83	2,252,212.37	1,877,035.69

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

采掘业	383,985,527.46	146,761,098.33	331,783,570.95	136,676,670.54
合计	5,768,153,853.08	4,910,001,736.12	6,327,510,657.47	5,505,535,191.36

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车板簧	621,852,715.40	503,488,833.99	591,836,228.41	493,782,507.67
弹簧扁钢	1,086,019,612.48	902,886,967.06	1,289,035,910.56	1,150,841,353.45
优圆	1,691,238.35	2,703,893.07	22,419,761.27	23,774,973.73
悬挂	681,199.75	501,181.33	675,230.79	740,053.85
稳定杆	11,244,747.56	9,843,691.75	15,164,152.84	13,193,461.80
钢坯			299,076.92	232,391.40
优线	515,357,625.23	502,712,111.73	547,149,764.66	540,533,159.60
外购优钢	153,709,336.94	151,031,352.18	233,899,225.43	230,135,736.40
螺纹钢	2,835,167,350.72	2,637,309,864.45	3,132,054,169.96	2,848,767,448.88
焦炭化工产品	89,452,740.05	33,973,346.25	94,620,145.52	41,973,513.84
煤气	568,115.04	1,483,131.84	618,759.29	2,225,871.99
铁精粉	383,985,527.46	146,761,098.33	331,783,570.95	136,676,670.54
其他	68,423,644.10	17,306,264.14	67,954,660.87	22,658,048.21
合计	5,768,153,853.08	4,910,001,736.12	6,327,510,657.47	5,505,535,191.36

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	4,203,674,740.07	3,755,003,611.09	4,510,983,396.59	4,061,239,487.38
华北地区	63,821,004.98	54,613,037.02	166,001,946.97	140,818,067.93
华中地区	463,090,590.91	414,501,423.90	619,704,050.84	570,883,041.88
东北地区	414,117,013.67	174,074,609.28	365,768,147.78	167,804,827.24
西南地区	274,982,948.67	212,803,242.36	291,314,606.70	230,635,086.21
西北地区	45,637,877.97	37,833,001.11	50,691,759.55	43,745,520.06
华南地区	237,331,173.24	207,869,749.03	235,306,174.29	213,531,812.35
出口	65,498,503.57	53,303,062.33	87,740,574.75	76,877,348.31
合计	5,768,153,853.08	4,910,001,736.12	6,327,510,657.47	5,505,535,191.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
抚顺新钢铁有限责任公司	245,922,488.09	4.24
武汉长力汽车弹簧供应链管理有限公司	212,379,245.81	3.66
江西省伟梦钢铁贸易有限公司	126,050,302.37	2.17
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	97,452,833.74	1.68
江西亮翔实业有限公司	77,360,910.85	1.33
合计	759,165,780.86	13.08

33. 营业税金及附加

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
营业税	8,660,402.88	149,444.42
城市维护建设税	13,844,746.86	19,120,365.34
教育费附加	6,364,274.77	8,607,791.02
地方教育费附加	4,242,849.84	5,775,568.69
河道工程维护费	53,218.48	35,513.53
合计	33,165,492.83	33,688,683.00

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

34. 销售费用

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
职工薪酬	6,498,280.31	5,094,516.62
运输费	30,633,189.20	27,181,908.98
办公费	176,372.00	154,952.90
业务费	1,389,716.25	930,641.80
差旅费	1,039,031.74	858,720.85
仓储费	2,519,554.39	2,631,805.19
三包费	14,828,641.58	15,309,089.82
物料消耗	205,124.57	98,633.73
租赁费	26,064.00	81,462.00
印花税	144,820.94	91,737.74
固定资产折旧	71,565.93	106,933.64
包装费	129,018.81	140,080.35
劳动保护费	4,379.06	10,342.66

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

会务费	84,827.92	64,365.65
修理费	46,157.03	49,495.74
水电费	77,263.50	37,646.00
其他	909,534.16	845,245.63
合计	58,783,541.39	53,687,579.30

35. 管理费用

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
职工薪酬	103,871,846.49	96,168,314.80
折旧费	14,534,545.32	9,799,235.85
技术开发费	11,577,354.35	8,062,376.32
招待费	2,318,609.97	5,599,576.39
咨询费	16,994.20	7,044,704.35
物耗	2,196,837.77	1,513,830.14
职工培训费	42,654.00	216,076.00
办公费	714,391.66	678,334.27
修理费	1,587,995.10	872,403.48
土地使用税	6,089,635.02	5,943,435.12
无形资产摊销	33,205,642.56	33,374,902.78
运输费	935,737.04	1,395,724.01
停产损失	1,147,212.52	2,450,434.35
工会经费	6,985,623.53	3,070,033.91
福利费	7,172,896.08	5,776,801.68
降温费	127,620.00	
宣传费	877,503.39	1,583,729.06
排污费	8,924,448.26	4,485,722.00
房产税	6,401,496.58	6,086,179.81
水电费	1,104,487.30	1,653,480.23
评审费	1,256,200.52	1,390,041.94
差旅费	2,815,541.94	2,919,922.26
印花税	3,059,760.26	2,711,356.83
其他	56,052,555.82	42,597,170.90
合计	273,017,589.68	245,393,786.48

36. 财务费用

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
利息支出	98,903,217.34	105,773,191.26
减：利息收入	15,630,338.61	13,140,785.19
利息净支出/（净收益）	83,272,878.73	92,632,406.07
加：汇兑净损失	-193,961.50	-1,133,270.96
票据贴现	15,953,379.44	3,574,410.80
银行手续费	5,850,561.14	4,150,928.09
其他	-439,239.69	-3,479,128.76
合计	104,443,618.12	95,745,345.24

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
交易性金融资产	35,000.00	111,000.00
合计	35,000.00	111,000.00

38. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	1,812,216.57
权益法核算的长期股权投资收益	1,160,040.32	231,349.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	-60,394.00	
合计	1,999,646.32	2,043,565.67

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	本期比上期增 减变动的的原因
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）		1,812,216.57	
东海证券股份有限公司	900,000.00		
合计	900,000.00	1,812,216.57	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	本期比上期增 减变动的的原因
南昌亚东水泥有限公司	1,160,040.32	231,349.10	
合计	1,160,040.32	231,349.10	

39. 资产减值损失

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
一、坏账损失	2,253,384.56	5,745,372.96
二、存货跌价损失	-2,230,559.59	831,706.97
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
五、商誉减值损失		
合计	22,824.97	6,577,079.93

40. 营业外收入

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	112,288,095.83	653,500.68	112,288,095.83
其中：固定资产处置利得	4,036,413.33	653,500.68	4,036,413.33
无形资产处置利得	108,251,682.50		108,251,682.50
债务重组利得	80,866.64		80,866.64
接受捐赠	123,800.00		123,800.00
政府补助	14,506,340.74	11,862,300.00	14,506,340.74
其他	4,238,864.10	6,100,004.22	4,238,864.10
合计	131,237,967.31	18,615,804.90	131,237,967.31

政府补助明细：

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	说明
递延收益转入	496,400.00	496,400.00	
2012 年度南昌市节能专项资金奖励		600,000.00	洪财企【2012】84 号
2012 年度省级节能专项资金		1,000,000.00	洪财企【2012】124 号
2012 年度淘汰落后产能中央财政奖励资金		8,250,000.00	赣财建指【2012】292 号
“赣鄱英才 555 工程”专项经费		600,000.00	赣财行指【2012】165 号
2012 老旧汽车报废更新补贴资金		36,000.00	财政部、商务部公告【2012】27 号
2010 年度江西省“四率”标兵企业和先进企业奖励		200,000.00	赣财企指【2012】32 号
南昌市高新区“2012 年度纳税重大贡献企业”奖励		200,000.00	洪高新工发【2013】5 号
奖励款		20,000.00	重庆渝北区国库集中支付中心支付的企业出口技研奖励
空气悬挂项目补助		150,000.00	渝北财企 135 号 2012 区工业发
云南名牌		50,000.00	
中国驰名商标		200,000.00	
招商引资企业发展金		59,900.00	

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

2013 年省级节能专项资金	3,000,000.00		洪财企【2013】85 号
2013 年度南昌市工业节能专项资金奖励补助	600,000.00		洪财企【2013】159 号
南昌市博士后科研工作资助专项资金	400,000.00		洪财社【2013】162 号
老旧汽车报废更新补贴	18,000.00		财政部、商务部公告【2012】27 号
“赣鄱英才 555 工程”项目经费	600,000.00		赣财行指【2013】241 号
2013 年南昌青山湖区纳税企业贡献奖	50,000.00		湖发【2014】11 号
南昌高新区“2013 年度纳税重大贡献企业”奖励	200,000.00		洪高新工发【2014】4 号
专利申请资助费	3,000.00		江西省专利费资助暂行办法
南昌市技能大师工作室一次性开办补助经费	50,000.00		洪人社发【2013】37 号、【2014】3 号
2012 年度南昌工业经济突出贡献企业家奖励	50,000.00		洪字【2013】34 号
2012 年度工业奖励政策奖金（内陆运费补贴部分）	800,000.00		洪财企【2014】23 号
新品补贴	52,600.00		（2012）04 号上依红 908 系列
科委专利	34,870.00		渝北府办发（2013）36 号
环保局补助	10,000.00		渝北环（2013）85 号
2013 年度经信委节能专项资金	100,000.00		渝北财企（2013）119 号
税费返还	157,428.24		曲开财预字（2014）106
安检局的奖励款	7,000.00		曲靖经济技术开发区 2013 年安全生产目标管理责任状
五华区财政专项资金	27,000.00		《五华区财政专项资金使用责任书》编号 2014014
2013 年前三季度增产扩销企业补助	50,000.00		《五华区财政专项资金使用责任书》编号 2014018
矿产资产保护费返还	7,650,000.00		
收财政鼓励款	150,042.50		本溪县委发 2014 年 2 号文
合计	14,506,340.74	11,862,300.00	

41. 营业外支出

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	79,053,579.82	678,726.52	79,053,579.82
其中：固定资产处置损失	79,053,579.82	678,726.52	79,053,579.82
无形资产处置损失			
债务重组损失		100,000.00	
对外捐赠	310,000.00	4,103,000.00	310,000.00
罚款支出	559,190.00	93,912.16	559,190.00
其它	5,649,298.45	3,241,921.61	5,649,298.45
合计	85,572,068.27	8,217,560.29	85,572,068.27

42. 所得税费用

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	112,987,319.34	104,395,135.29
递延所得税调整	-1,082,553.60	287,923.39
合计	111,904,765.74	104,683,058.68

所得税税率详见附注三。

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	301,680,570.94	274,212,243.62
已发行的普通股加权平均数	1,326,092,985.00	1,300,530,485.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.23	0.21
稀释每股收益（每股人民币元）	0.22	0.19

44. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
收回备用金及往来款	462,095.45	2,269,489.65
收到的营业外收入	16,843,179.87	11,365,900.00
收回代垫运费（往来）	797,759.90	3,526,022.60
收到的往来款	128,100,163.95	274,718,850.76
合计	146,203,199.17	291,880,263.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
支付的销售费用	7,600,399.75	12,276,493.95
支付的管理费用	32,190,507.51	89,184,796.45
支付的制造费用	4,867,118.52	9,052,022.77
支付的营业外支出	4,820,422.34	7,428,098.84
往来款等	50,547,378.78	184,598,680.77
支付的代垫运费	37,942,250.10	37,895,093.23
合计	137,968,077.00	340,435,186.01

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
利息收入	15,630,338.61	13,140,785.19
合计	15,630,338.61	13,140,785.19

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
支付的手续费	5,850,561.14	4,150,928.09
合计	5,850,561.14	4,150,928.09

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	330,312,857.36	298,520,299.64
加：资产减值准备	22,824.97	6,577,079.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,676,050.19	299,225,337.28
无形资产摊销	33,010,954.21	9,204,909.66
长期待摊费用摊销	25,443,355.41	17,589,953.94
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）	6,229,718.65	14,278.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35,000.00	-111,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	104,443,618.12	95,745,345.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,999,646.32	-2,043,565.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,064,371.75	-58,630.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,327,193.16	92,454,706.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,881,196.88	-309,332,239.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-544,041,654.86	651,483,893.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-129,209,684.06	1,159,270,369.79
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,224,980,151.88	1,260,107,846.06
减：现金的期初余额	1,093,735,466.16	2,025,650,061.25
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	131,244,685.72	-765,542,215.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
一、现金	1,224,980,151.88	1,260,107,846.06
其中：库存现金	293,366.88	158,560.76

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

可随时用于支付的银行存款	1,224,681,194.49	1,044,009,873.18
可随时用于支付的其他货币资金	5,590.51	215,939,412.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,224,980,151.88	1,260,107,846.06

现金流量表中“现金及现金等价物余额”与“货币资金”相差系“现金及现金等价物余额”扣除了承兑保证金等。

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江西方大钢铁集团有限公司	控股股东	有限责任	南昌	方威	钢锭(坯)、生铁、模具、锡铁、钢板(带)、硅铁、汽车板簧等生产与销售	1,035,339,000	45.66	45.66	方威	15837357-9
北京方大国际实业投资有限公司	实际法人控制方	有限责任	北京	方威	项目投资、投资管理、销售金属材料、建筑材料、焦炭、化工产品、钢材、货物进出口等	100,000,000.00		45.66	方威	67960273-6

本公司实际控制人方威通过北京方大国际实业投资有限公司（以下简称“北京方大国际”）持有辽宁方大集团实业有限公司 98%的股权，辽宁方大集团实业有限公司持有方大钢铁 100.00%的股权，进而控制本公司。

3. 本企业的子公司情况

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
方大九龙矿业公司	二级全资子公司	有限责任	江西新余市	谭兆春	矿产品加工	6,550.00	100.00	100.00	58922124-3
同达铁选公司	二级全资子公司	有限责任	辽宁本溪	迟晓轩	铁矿开采	4,592.00	100.00	100.00	76543953-3
恒汇铁选公司	三级全资子公司	有限责任	辽宁本溪	迟晓轩	铁矿石洗选	600.00	70.00	100.00	77461915-7
同成铁选公司	三级非全资子公司	有限责任	辽宁本溪	迟晓轩	铁矿石洗选	200.00	51.00	51.00	57428082-2
兴龙矿业公司	二级非全资子公司	有限责任	汝城	徐云康	铁矿石、铁精粉购销	5,100.00	70.00	70.00	75800891-1
方大金属材料公司	二级非全资子公司	有限责任	上海	衷金勇	钢材、汽车板簧等	7,000.00	90.00	90.00	75147213-x
香港方大公司	二级全资子公司	有限责任	香港	钟崇武	钢材、汽车板簧贸易等	港币 1000 万	100.00	100.00	

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

方大冶金公司	二级全资子公司	有限责任	南昌	衷金勇	工程施工	2,480.00	100.00	100.00	70554644-1
方大渣业公司	二级非全资子公司	有限责任	南昌	汪春雷	钢渣的销售	1,000.00	50.00	50.00	77585147-6
荣兴矿业公司	三级非全资子公司	有限责任	湖南汝城	徐云康	加工、购销铁矿、铁精粉	180.00	70.00	100.00	76074976-x
方大零部件公司	三级全资子公司	有限责任	南昌	谢飞鸣	汽车板簧等	22,000.00	100.00	100.00	68598272-0
重庆方大公司	三级非全资子公司	有限责任	重庆	黄正	汽车钢板弹簧	11,908.13	56.00	56.00	75008338-6
昆明方大公司	三级非全资子公司	有限责任	昆明	郑文峰	汽车板簧	9,062.56	53.30	53.30	78169047-x
南昌海鸥公司	三级非全资子公司	有限责任	南昌	衷金勇	钢材、汽车板簧等	4,000.00	90.00	100.00	78725311-5
武汉海鸥公司	三级非全资子公司	有限责任	武汉	衷金勇	钢材、汽车板簧等	2,000.00	90.00	100.00	78316058-7
广州昌鸥公司	三级非全资子公司	有限责任	广州	付绍明	钢材、汽车板簧等	3,000.00	90.00	100.00	78605167-7
成都方大公司	四级非全资子公司	有限责任	成都	王有志	汽车钢板弹簧	700.00	53.05	94.73	20254789-9
济南方大公司	四级非全资子公司	有限责任	济南	方华	汽车钢板弹簧	7,480.00	48.52	86.63	67728614-3
曲靖长力公司	四级非全资子公司	有限责任	曲靖	涂宜斌	汽车钢板弹簧	2,000.00	53.30	100.00	69796030-x
方大悬架公司	二级全资子公司	有限责任	南昌	谢飞鸣	汽车钢板弹簧	25,000.00	100.00	100.00	55601545-1
宁波方大海鸥公司	二级全资子公司	有限责任	宁波市	陈文	矿产品金属材料贸易	3,000.00	100.00	100.00	07493727-7
贵州方大公司	二级全资子公司	有限责任	安顺市	钟崇武	饮用水生产销售	10,000.00	100.00	100.00	08277783-2
水波祥龙公司	二级全资子公司	有限责任	上海	谭兆春	餐饮	2,500.00	100.00	100.00	08616344-0

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
南昌亚东水泥有限公司	有限责任	江西南昌	张才雄	水泥	9,000	25	25	参股企业	75677088-1

5. 本企业的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京方大炭素科技有限公司（简称“北京方大炭素科技”）	同一控制人下属子公司	66052061-8
北京方大健身会所有限公司（简称“方大健身”）	同一控制人下属子公司	75820323-1
新余方胜矿业有限公司（简称“方胜矿业”）	同一控制人下属子公司	57116539-4
萍乡市天子山铁矿有限公司（简称“天子山铁矿”）	同一控制人下属子公司	56105820-2
新余市中创矿业有限公司（简称“中创矿业”）	同一控制人下属子公司	71657571-5

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

辽宁方大集团实业有限公司（简称“辽宁方大”）	同一控制人下属子公司	71965639-3
乌兰浩特钢铁有限责任公司（简称“乌兰浩特钢铁”）	同一控制人下属子公司	70147230-x
方大炭素新材料科技股份有限公司（简称“方大炭素”）	同一控制人下属子公司	71037556-8
辽宁方大集团国贸有限公司（简称“方大国贸”）	同一控制人下属子公司	78870408-8
江西方大房地产开发有限公司（简称“方大地产”）	同一控制人下属子公司	57364676-5
南昌海鸥房地产有限公司(简称“海鸥地产”)	同一控制人下属子公司	75675628-9
萍乡钢铁冶金建设有限公司(简称“萍钢冶建”)	同一控制人下属子公司	71650254-0

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
方大炭素	耐材	市场价	4,401,914.87	5.08	5,425,616.15	5.38
方胜矿业	矿石	市场价	4,544,668.20	0.51		
方大钢铁集团	综合服务	市场价			606,468.00	0.01

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
方大钢铁集团	综合服务	市场价	2,680,992.97	0.05	2,991,716.91	0.05
方大地产	综合服务	市场价	600.00	0.01	9,241.28	0.02
成都炭素	综合服务	市场价	1,920.00	0.01		
中创矿业	综合服务	市场价	1,200.00	0.01		
蓉光炭素	综合服务	市场价	3,360.00	0.01		
天子山铁矿	综合服务	市场价	600.00	0.01		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (元)	实际担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	昆明方大公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2013.08.09	2014.08.03	否
本公司	昆明方大公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2013.07.22	2014.07.22	否
本公司	方大悬架公司	80,000,000.00	48,845,693.04	2013.10.23	2014.10.23	否
本公司	方大悬架公司	60,000,000.00		2014.04.02	2015.04.02	否
方大悬架公司	重庆方大公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014.04.23	2015.04.22	否
方大悬架公司	重庆方大公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2013.10.18	2014.10.17	否
方大悬架公司	济南方大公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014.04.10	2015.04.03	否
重庆方大公司	济南方大公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014.03.21	2015.03.21	否
本公司	方大悬架公司	70,000,000.00		2013.12.25	2014.12.24	否
本公司	方大零部件公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014.04.04	2015.04.03	否
方大悬架公司	重庆方大公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014.01.21	2015.01.23	否
方大悬架公司	重庆方大公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014.01.22	2015.01.21	否
本公司	方大锦化化工科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.09.05	2014.09.04	否

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

本公司	方大锦化化工科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.09.27	2014.09.26	否
本公司	方大锦化化工科技股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2014.05.19	2014.11.19	否
本公司	方大炭素	100,000,000.00	100,000,000.00	2013.07.31	2014.07.30	否
本公司	方大炭素	50,000,000.00	50,000,000.00	2013.08.16	2014.08.15	否
本公司	方大炭素	35,000,000.00	35,000,000.00	2013.09.30	2014.09.29	否
本公司	方大炭素	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.11.15	2014.11.14	否
本公司	方大炭素	222,200,000.00	100,000,000.00	2013.10.31	2014.10.30	否
本公司	南昌海鸥公司	40,000,000.00	37,397,252.00	2014.04.23	2015.04.22	否
本公司	南昌海鸥公司	30,000,000.00	21,800,000.00	2014.06.06	2015.06.04	否
本公司	武汉海鸥公司	60,000,000.00	28,400,000.00	2014.06.25	2015.06.24	否
本公司	同达铁选公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2013.08.21	2014.08.21	否
本公司	同达铁选公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2013.10.24	2014.10.24	否
本公司	同达铁选公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2013.11.19	2014.11.19	否
本公司	同达铁选公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2013.11.21	2014.11.21	否
本公司	同达铁选公司	160,000,000.00	90,000,000.00	2013.11.04	2014.11.04	否

上述关联担保系指已签订担保合同的合同金额。

7. 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	方大健身	198,840.00		198,840.00	
其他应收款	乌兰浩特钢铁	500,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	方大炭素	140,707.82		140,707.82	
应收账款	方胜矿业	10,542.40			

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	方胜矿业	2,444,824.50	127,562.70
应付账款	方大钢铁集团	244,464.77	1,808,510.34
应付账款	方大炭素	1,855,833.80	1,805,593.40
其他应付款	方大炭素	270,000.00	270,000.00
其他应付款	海鸥地产		525.19
其他应付款	萍钢冶建	90,000.00	

附注七、 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

江西恒晟汽车发展有限公司诉讼案件

方大特钢科技股份有限公司（以下简称方大特钢）于 2009 年通过江西省产权交易所挂牌转让所持有的江西长力汽车销售服务有限公司（以下简称长力汽车）65%的股权，江西源流科工贸有限公司（现已更名为江西恒晟汽车发展有限公司，以下简称江西恒晟）经电子竞价成功竞买到长力汽车股权，7 月 31 日，双方签订了《股权转让协议书》，协议约定：方大特钢将其所持的长力汽车 99.5%的股权出让给江西恒晟，江西恒晟受让上述股权分二次进行。第一次取得长力汽车 65%股权交割单办理股权变更后，且在此次股权转让的资产评估报告有效期内，再受让另外剩余的 34.5%股权。同时还签订了《债务偿还协议书》，协议约定：江西恒晟取得 65%股权后，按此比例承担长力汽车所欠方大特钢 927.36 万元的债务，在取得另外 34.5%的股权后，江西恒晟应承担长力汽车欠方大特钢的债务共 1426.70 万元。

为了确保江西恒晟全面履行 7 月 31 日与方大特钢签定的《股权转让协议书》及《债务偿还协议书》的义务，方大特钢要求江西恒晟提供担保，江西恒晟找来江西吉森作为担保人。8 月 11 日，方大特钢与江西吉森就 927.36 万元债务担保签订了《房地产抵押合同》，江西吉森同意将其持有的 6 套房产（评估价为 974.91 万元）进行抵押，并办理了抵押登记手续。

2010 年 3 月 15 日，方大特钢与江西恒晟就继续收购另 34.5%的股权签订了《股权转让协议书》和《债务偿还协议书》，同时调整了还款时间，协议约定：99.5%的股权转让价格为 104.24 万元，江西恒晟已支付 92 万元，余款 12.24 万元在协议生效之日起 15 天内一次性支付；1426.70 万元债务分四次偿还，2010 年 11 月 30 日前还款 100 万元，2011 年 11 月 30 日前还款 200 万元，2012 年 11 月 30 日前还款 500 万元，2013 年 11 月 30 日前还款 626.70 万元，股权转让款与债务合计 1438.94 万元。

协议签订后，江西恒晟一直未履行还款义务。2011 年 10 月方大特钢提起诉讼，要求江西恒晟偿还股权转让欠款，江西吉森对欠款承担连带责任。江西恒晟对方大特钢另行起诉。南昌市中级人民法院将两案合并，该案已于 2012 年 12 月 27 日、2013 年 5 月 6 日、2014 年 1 月 15 日三次开庭审理，2014 年 3 月 26 日方大特钢收到南昌市中级人民法院一审民事判决书，2014 年 4 月 8 日，方大特钢向江西省高级人民法院提起上诉，目前该案未判决，尚在审理过程中。

截止 2014 年 8 月 13 日，经咨询律师，该案涉及的事实比较复杂，对诉讼的最终结果无

法作出准确的预料，无法预计财务影响。

2、本报告期内本公司董事会已通过但未签署担保合同的金额如下：

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	昆明方大公司	35,000,000.00			
本公司	方大悬架公司	10,000,000.00			
方大悬架公司	方大零部件公司	35,000,000.00			
方大悬架公司	方大零部件公司	50,000,000.00			
本公司	同达铁选公司	50,000,000.00			

附注八、 承诺事项

本报告期内无其他重大承诺事项。

附注九、 资产负债表日后事项

2014 年 8 月 11 日，公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过《关于为全资子公司悬架集团续保的议案》、《关于为控股子公司方大春鹰续保的议案》、《关于为控股子公司方大重弹担保的议案》、《关于悬架集团为其控股子公司红岩方大续保的议案》等，同意以下担保：

序号	担保方	被担保方	担保金额（万元）	涉及银行	担保期限
1	公司	悬架集团	8,000.00	北京银行南昌分行	一年
2	公司	悬架集团	7,000.00	招商银行青山湖支行	一年
3	公司	昆明方大春鹰	2,000.00	中国民生银行昆明分行营业部	一年
4	公司	济南方大重弹	3,000.00	北京银行济南分行	一年
5	方大悬架集团	重庆红岩方大	1,500.00	中信银行重庆沙坪坝支行	一年
合计			21,500.00		

附注十、 其它重要事项

本报告期内无其他重要事项。

附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按种类披露

方大特钢科技股份有限公司 2014 年半年度报告

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 (按帐龄)	95,166,306.91	100.00	5,209,388.55	5.47	29,751,425.03	100.00	2,481,768.62	8.34
组合小计	95,166,306.91	100.00	5,209,388.55	5.47	29,751,425.03	100.00	2,481,768.62	8.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	95,166,306.91	100.00	5,209,388.55	5.47	29,751,425.03	100.00	2,481,768.62	8.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	80,130,533.51	84.20	4,006,526.68	4,967,831.63	16.70	248,391.58
1 至 2 年	15,035,773.40	15.80	1,202,861.87	21,202,313.84	71.26	1,696,185.11
2 至 3 年				3,581,279.56	12.04	537,191.93
合计	95,166,306.91	100.00	5,209,388.55	29,751,425.03	100.00	2,481,768.62

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	子公司	52,807,790.72	1 年以内	55.49
南昌市燃气有限公司	客户	15,035,773.40	1-2 年	15.80
山东雷帕得汽车技术股份有限公司	客户	7,950,814.55	1 年以内	8.35
山东太岳汽车弹簧制造有限公司	客户	4,834,021.70	1 年以内	5.08
安庆安簧汽车零部件有限公司	客户	2,893,910.89	1 年以内	3.04
合计		83,522,311.26		87.76

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1(按账龄)	201,680,399.55	100.00	16,270,820.88	8.07	159,135,894.58	100.00	13,365,566.54	8.40
组合小计	201,680,399.55	100.00	16,270,820.88	8.07	159,135,894.58	100.00	13,365,566.54	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	201,680,399.55	100.00	16,270,820.88	8.07	159,135,894.58	100.00	13,365,566.54	8.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	158,788,000.90	78.73	7,939,400.05	141,811,894.95	89.12	7,090,594.75
1 至 2 年	27,015,123.65	13.39	2,161,209.89	1,605,683.53	1.01	128,454.68
2 至 3 年	4,458,810.41	2.21	668,821.56	4,298,851.51	2.70	644,827.73
3 至 4 年	1,039,214.59	0.52	311,764.38	1,040,214.59	0.65	312,064.38
4 至 5 年	10,379,250.00	5.15	5,189,625.00	10,379,250.00	6.52	5,189,625.00
合计	201,680,399.55	100.00	16,270,820.88	159,135,894.58	100.00	13,365,566.54

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江西方大特钢汽车悬架有限公司	往来款	145,395,660.46	1 年以内	72.09
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	32,576,523.15	1 年以内、1-2 年	16.15
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	10,379,250.00	4 至 5 年	5.15
中国华融资产管理公司上海办事处	租金押金	833,333.34	2-3 年	0.41
胡良保	工伤借款	700,847.53	1 年以内	0.35
合计		189,885,614.48		94.15

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013-12-31	增减变动	2014-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南昌亚东水泥有限公司	权益法	25,592,575.00	38,504,359.36	1,160,040.32	39,664,399.68	25	25			
方大渣业公司	成本法	5,001,316.00	5,001,316.00		5,001,316.00	50	50			
方大金属材料公司	成本法	75,837,486.40	75,837,486.40		75,837,486.40	90	90			
香港方大公司	成本法	10,196,680.00	10,196,680.00		10,196,680.00	100	100			
方大冶金公司	成本法	12,002,432.98	12,002,432.98		12,002,432.98	100	100			
同达铁选公司	成本法	919,740,000.00	919,740,000.00		919,740,000.00	100	100			
方大九龙矿业公司	成本法	65,500,000.00	10,000,000.00	55,500,000.00	65,500,000.00	100	100			
方大悬架公司	成本法	249,000,000.00	249,000,000.00		249,000,000.00	99.6	99.6			
兴龙矿业公司	成本法	173,200,000.00	173,200,000.00		173,200,000.00	70	70			
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	13.33	13.33			
新昌南炼焦化工有限责任公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	7.35			
东海证券股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	1.79			900,000.00
福田重型机械股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	0.31			
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-10,000,000.00	90,000,000.00	1.96	1.96			
贵州黄果树酒业有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00	12.50	12.50			
宁波方大海鸥公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100			
贵州方大公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100	100			
水波祥龙公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100	100			
合计		1,885,570,490.38	1,842,982,274.74	36,660,040.32	1,879,642,315.06					

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
营业收入	4,941,312,501.28	5,480,306,571.12
其中：主营业务收入	4,911,802,367.34	5,453,147,709.74
其他业务收入	29,510,133.94	27,158,861.38
营业成本	4,485,637,264.08	4,985,286,058.25
其中：主营业务成本	4,465,212,353.66	4,964,908,562.95
其他业务成本	20,424,910.42	20,377,495.30

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢行业	4,821,781,512.25	4,429,755,875.57	5,357,903,328.93	4,920,703,701.12
煤气	568,115.04	1,483,131.84	618,759.29	2,225,871.99
化工产品	89,452,740.05	33,973,346.25	94,625,621.52	41,978,989.84
合计	4,911,802,367.34	4,465,212,353.66	5,453,147,709.74	4,964,908,562.95

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
弹簧扁钢	1,401,980,764.66	1,226,341,176.93	1,589,389,250.70	1,458,454,639.56
优圆	1,691,238.35	2,727,973.87	22,419,761.27	23,886,361.65
钢坯			299,076.92	233,480.17
优线	515,357,625.23	507,189,251.55	547,149,764.66	543,065,606.73
外购优钢	1,832,416.12	1,822,184.74		
螺纹钢	2,835,167,350.72	2,660,797,671.34	3,132,054,169.96	2,862,114,184.10
焦炭化工产品	89,452,740.05	33,973,346.25	94,625,621.52	41,978,989.84
煤气	568,115.04	1,483,131.84	618,759.29	2,225,871.99
其他	65,752,117.17	30,877,617.14	66,591,305.42	32,949,428.91
合计	4,911,802,367.34	4,465,212,353.66	5,453,147,709.74	4,964,908,562.95

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	4,175,791,189.31	3,821,248,829.15	4,500,731,431.65	4,090,469,990.75
华北地区	29,752,036.50	26,117,412.73	8,801,972.62	8,129,196.86
华中地区	289,119,572.42	252,204,355.98	417,764,861.38	383,965,284.43
东北地区	26,770,128.25	24,487,023.11	32,064,034.39	29,499,708.63
西南地区	243,134,709.15	212,458,337.47	294,298,759.40	269,431,628.77
西北地区	2,904,295.86	2,529,265.52	7,569,243.72	6,886,008.87
华南地区	81,347,147.02	74,514,315.93	106,832,849.61	102,031,125.81
出口	62,983,288.83	51,652,813.77	85,084,556.97	74,495,618.83
合计	4,911,802,367.34	4,465,212,353.66	5,453,147,709.74	4,964,908,562.95

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	316,741,770.72	6.41
武汉长力汽车弹簧供应链管理有限公司	212,379,245.81	4.30
江西省伟梦钢铁贸易有限公司	126,050,302.37	2.55
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	97,452,833.74	1.97
江西亮翔实业有限公司	77,360,910.85	1.57
合计	829,985,063.49	16.80

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	104,215,754.37
权益法核算的长期股权投资收益	1,160,040.32	231,349.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,060,040.32	104,447,103.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司		102,403,537.80	
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）		1,812,216.57	

东海证券股份有限公司	900,000.00		
合计	900,000.00	104,215,754.37	

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
南昌亚东水泥有限公司	1,160,040.32	231,349.10	
合计	1,160,040.32	231,349.10	

6. 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	2014 年度 1-6 月	2013 年度 1-6 月
净利润	192,021,972.23	300,807,684.12
加: 资产减值准备	3,402,314.68	6,703,919.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,323,932.00	268,315,781.28
无形资产摊销	4,761,950.92	4,781,329.32
长期待摊费用摊销	59,877.48	1,367,203.03
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)	6,448,663.71	96,472.96
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-35,000.00	-111,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	75,268,707.53	64,719,144.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,060,040.32	-104,447,103.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-715,097.12	-1,273,244.50
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-150,677,086.54	45,301,991.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-97,417,433.66	-84,583,166.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-54,1507,633.43	548,135,371.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-299,124,872.52	1,049,814,383.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,017,664,411.43	1,119,624,713.28
减: 现金的期初余额	915,090,418.72	1,858,867,525.03
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	102,573,992.71	-739,242,811.75

现金流量表中期初期末“现金及现金等价物余额”与“货币资金”相差系期初期末“现金及现金等价物余额”扣除了承兑保证金等。

附注十二、 补充资料:

一、当期非经常性损益明细表

项目	2014 年度 1-6 月份	说明
非流动资产处置损益	33,234,516.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,506,340.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	80,866.64	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,155,824.35	
所得税影响额	-11,438,092.66	
少数股东损益影响额（税后）	-199,935.63	
合计	34,062,870.75	

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.15	0.23	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.20	0.19

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：钟崇武
方大特钢科技股份有限公司
2014 年 8 月 13 日