

方大特钢科技股份有限公司

2014 年年度报告



公司代码：600507

公司简称：方大特钢

方大特钢科技股份有限公司 2014 年年度报告

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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2014 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 8.0 元（含税），共计派发现金红利 1,060,874,388.00 元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配。公司 2014 年度不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交股东大会审议批准。

六、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

七、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
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.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	39
第十节	内部控制.....	45
第十一节	财务报告.....	46
第十二节	备查文件目录.....	168

第一节 释义及重大风险提示

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12月31日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

二、 重大风险提示

本报告已描述公司面临的风险，请查阅第四节“董事会报告”之“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

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
公司的中文简称	方大特钢
公司的外文名称	FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	FANGDA S. Steel
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

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1999年9月16日
注册登记地点	南昌市高新技术产业开发区火炬大道31号
企业法人营业执照注册号	360000110000550
税务登记号码	360106705514271
组织机构代码	70551427-1

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2011年年度报告公司基本情况内容。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

2003年9月公司上市之初，主营业务为汽车板簧、弹簧扁钢等产品的生产与销售。2006年12月，公司实施完成非公开发行股票方案后，公司主营业务新增“黑色金属冶炼及其压延加工产品的制造、销售等”。2011年1月，公司完成收购本溪满族自治县同达铁选有限责任公司70%股权，2013年8月，公司完成收购本溪满族自治县同达铁选有限责任公司其余30%股权，共计持有其100%股权，主营业务包括铁精粉生产、销售。

截止报告期末，公司主要产品为螺纹钢、汽车板簧、弹簧扁钢、铁精粉等。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、2003年9月30日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市，控股股东为江西汽车板簧有限公司。

2、2006年12月16日，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以及其他4家特定投资者发行了人民币普通股（A股），本次发行完成后，南昌钢铁有限责任公司成为公司控股股东，江西汽车板簧有限公司为第二大股东。

3、2012年10月19日，公司控股股东南昌钢铁有限责任公司名称变更为江西方大钢铁科技有限公司。

4、2013年4月28日，公司控股股东江西方大钢铁科技有限公司名称变更为江西方大钢铁集团有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
	签字会计师姓名	王青、徐希宾

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	11,509,303,447.76	13,214,657,544.73	-12.91	13,355,101,590.82
归属于上市公司股东的净利润	569,291,170.83	562,770,258.63	1.16	523,456,721.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	545,169,441.03	505,347,873.78	7.88	497,204,598.73
经营活动产生的现金流量净额	832,840,773.65	741,798,967.13	12.27	508,511,292.26
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,982,391,771.79	2,584,235,209.31	15.41	3,351,771,260.78
总资产	9,287,453,287.63	9,975,156,946.17	-6.89	10,517,112,619.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.43	0.43	0.00	0.40
稀释每股收益(元/股)	0.43	0.42	2.38	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.41	0.39	5.13	0.38
加权平均净资产收益率(%)	20.45	21.10	减少0.65个百分点	17.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.59	19.15	增加0.44个百分点	16.28

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	37,036,600.46	-3,327,099.35	41,518,897.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常	26,223,036.76	44,183,620.00	12,508,910.35

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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			-3,005,400.09
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,707,685.79	264,000.00	68,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入	1,250,000.00	500,000.00	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,795,224.25	35,184,424.22	-11,168,146.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-119,965.72	-265,323.80	-59,162.24
所得税影响额	-6,180,403.24	-19,117,236.22	-14,110,975.73
合计	24,121,729.80	57,422,384.85	26,252,123.16

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

2014 年，是公司积极适应经济发展新常态，应对各种新挑战，取得新进步的一年。一年来，面对异常复杂的外部环境，在钟崇武董事长的带领下，公司全体干部员工沉着应对，紧紧围绕实现全年利润目标，以开展“找差距、立目标、定措施、树信心”活动为主线，抢抓机遇，精耕细作，创新各项管理，深入开展对标挖潜，有效应对了复杂的外部环境和严峻的市场形势，企业继续保持了逆势上扬的势头。

2014 年，公司全年产铁 305.49 万吨、钢 352.66 万吨、材 352.66 万吨，同比分别增长 0.80%、1.47%、1.51%；全年生产汽车板簧 17.17 万吨，同比增长 2.04%。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年公司实现营业收入 115.09 亿元，同比减少 12.91%，归属于上市公司股东的净利润 5.69 亿元，同比增加 1.16%，基本每股收益 0.43 元。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	11,509,303,447.76	13,214,657,544.73	-12.91
营业成本	9,705,616,521.46	11,511,412,463.20	-15.69
销售费用	108,238,589.19	106,317,495.63	1.81
管理费用	640,761,208.39	583,070,438.16	9.89
财务费用	187,987,383.66	174,912,610.95	7.48
经营活动产生的现金流量净额	832,840,773.65	741,798,967.13	12.27
投资活动产生的现金流量净额	24,789,434.22	-467,130,931.89	-105.31
筹资活动产生的现金流量净额	-828,734,571.27	-1,210,494,007.82	-31.54
研发支出	28,501,721.19	33,443,085.97	-14.78
资产减值损失	27,372,955.07	32,792,719.77	-16.53
投资收益	7,197,189.31	11,192,565.22	-35.70
营业外收入	96,178,303.39	103,531,246.52	-7.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6,728,283,912.56	7,856,878,153.22	-14.36
支付给职工以及为职工支付的现金	822,321,885.33	751,319,326.17	9.45
支付的各项税费	869,085,396.01	992,624,241.83	-12.45
支付其他与经营活动有关的现金	309,354,354.33	544,334,825.49	-43.17
收回投资收到的现金	30,051,793.70	-	
取得投资收益所收到的现金	6,274,012.79	8,946,337.31	-29.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	117,565,752.31	649,006.83	18,014.72
收到其他与投资活动有关的现金	52,144,968.89	24,991,917.07	108.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	180,187,093.47	72,398,193.10	148.88
投资支付的现金	1,060,000.00	61,320,000.00	-98.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	368,000,000.00	
吸收投资收到的现金	-	82,055,625.00	
取得借款收到的现金	4,191,312,920.00	4,466,853,935.27	-6.17
偿还债务支付的现金	4,650,431,166.92	4,255,700,000.00	9.28
分配股利、利润或偿付利息支付的	369,616,324.35	1,495,980,701.37	-75.29

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,722,866.72	

(1) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少，主要系减少支付保证金所致。

(2) 收回投资收到的现金较上年同期增加，主要系收回部分投资款所致。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加，主要系收到土地返还款所致。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加，主要系本年购建资产增加所致。

(5) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期减少，主要系上年支付购买同达铁选公司部分股权款所致。

(6) 吸收投资收到的现金较上年同期减少，主要系上年取得股权激励款所致。

(7) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少，主要系上年支付股利分红金额较大所致。

2 收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品类别	年度	计量单位	年初库存	生产	销售	年末库存	产销率%
特钢行业	2013 年	万吨	6.47	363.85	364.92	5.40	100.29
	2014 年	万吨	5.40	369.52	368.45	6.47	99.71
采掘业	2013 年	万吨	0.82	81.17	80.55	1.45	99.23
	2014 年	万吨	1.45	91.39	82.53	10.30	90.31

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售金额合计 1,311,111,200.70 元，占公司全部营业收入的比例 11.39%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
特钢行业	材料	883,950.21	90.86	1,036,070.53	91.31	-14.68	
	人工	14,841.79	1.53	13,830.54	1.22	7.31	
	折旧	11,361.68	1.17	14,548.37	1.28	-21.90	
	能源	42,493.89	4.37	48,995.00	4.32	-13.27	
	制造费用	20,207.60	2.08	21,210.01	1.87	-4.73	
采掘业	材料	1,034.37	18.38	19,847.85	72.42	-94.79	
	人工	464.93	8.26	850.78	3.10	-45.35	
	折旧	545.66	9.70	1,103.40	4.03	-50.55	
	能源	1,373.62	24.41	2,554.42	9.32	-46.23	
	制造费用	2,207.77	39.24	3,049.06	11.13	-27.59	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			(%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
汽车板簧	材料	65,331.41	77.82	74,625.83	80.73	-12.45	
	人工	6,887.73	8.20	6,359.32	6.88	8.31	
	折旧	1,867.34	2.22	2,302.44	2.49	-18.90	
	能源	6,883.89	8.20	6,539.35	7.07	5.27	
	制造费用	2,977.64	3.55	2,611.65	2.83	14.01	
螺纹钢	材料	503,477.50	93.84	568,889.40	94.07	-11.50	
	人工	3,367.55	0.63	2,994.50	0.50	12.46	
	折旧	2,329.27	0.43	2,777.47	0.46	-16.14	
	能源	18,010.02	3.36	20,557.83	3.40	-12.39	
	制造费用	9,339.05	1.74	9,509.75	1.57	-1.80	
弹簧扁钢	材料	192,300.47	90.84	255,086.06	90.83	-24.61	
	人工	2,615.58	1.24	2,606.50	0.93	0.35	
	折旧	2,034.15	0.96	2,753.03	0.98	-26.11	
	能源	10,218.51	4.83	14,817.21	5.28	-31.04	
	制造费用	4,519.38	2.13	5,589.60	1.99	-19.15	
优线	材料	121,592.72	87.92	133,695.96	88.31	-9.05	
	人工	1,573.28	1.14	1,394.10	0.92	12.85	
	折旧	4,790.20	3.46	6,321.00	4.17	-24.22	
	能源	7,135.28	5.16	6,718.47	4.44	6.20	
	制造费用	3,214.28	2.32	3,272.77	2.16	-1.79	
铁精粉	材料	1,034.37	18.38	19,847.85	72.42	-94.79	
	人工	464.93	8.26	850.78	3.10	-45.35	
	折旧	545.66	9.70	1,103.40	4.03	-50.55	
	能源	1,373.62	24.41	2,554.42	9.32	-46.23	
	制造费用	2,207.77	39.24	3,049.06	11.13	-27.59	

4 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	28,501,721.19
研发支出合计	28,501,721.19
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.89
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.25

5 现金流

现金流量表相关科目变动说明见利润表及现金流量表相关科目变动分析。

(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	10,633,869,955.57	9,310,061,841.69	12.45	-12.96	-15.73	2.88
采掘业	610,739,116.78	255,871,862.07	58.10	-12.79	-6.27	-2.92
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	1,110,321,741.35	892,754,441.53	19.59	-2.68	-5.12	2.06
弹簧扁钢	1,919,634,006.43	1,554,523,273.09	19.02	-20.75	-29.04	9.46
优线	1,315,213,056.22	1,252,642,067.97	4.76	6.97	3.92	2.80
螺纹钢	5,905,761,707.98	5,325,205,180.56	9.83	-10.95	-11.70	0.76
铁精粉	610,739,116.78	255,871,862.07	58.10	-12.79	-6.27	-2.92

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	8,714,294,558.31	-7.66
华北地区	129,590,596.58	-3.58
华中地区	772,070,072.54	-30.53
东北地区	675,278,320.07	-9.86
西南地区	395,948,295.47	-57.70
西北地区	95,528,160.51	0.24
华南地区	481,847,266.82	7.64
出口	149,767,344.08	-26.46

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,702,049,232.36	18.33	1,574,793,793.20	15.79	8.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	921,000.00	0.01	814,000.00	0.01	13.14
应收票据	1,032,999,437.53	11.12	1,513,284,466.23	15.17	-31.74
应收账款	298,084,331.40	3.21	251,215,025.89	2.52	18.66
预付款项	75,698,519.85	0.82	127,021,863.88	1.27	-40.41
其他应收款	34,931,950.70	0.38	42,928,372.36	0.43	-18.63
存货	1,048,192,999.33	11.29	1,189,511,885.10	11.92	-11.88

可供出售金融资产	166,448,206.30	1.79	196,500,000.00	1.97	
长期股权投资	39,427,535.88	0.42	38,504,359.36	0.39	2.40
固定资产	2,880,400,197.21	31.01	3,114,512,995.22	31.22	-7.52
在建工程	169,629,015.68	1.83	133,244,340.10	1.34	27.31
无形资产	1,350,618,580.56	14.54	1,383,673,498.01	13.87	-2.39
开发支出	105,000.00	0.00	105,000.00	0.00	-
商誉	747,023.41	0.01	747,023.41	0.01	-0.00
长期待摊费用	386,213,796.49	4.16	367,101,423.22	3.68	5.21
递延所得税资产	76,163,894.79	0.82	41,198,900.19	0.41	84.87
短期借款	2,478,595,000.00	26.69	2,912,713,246.92	29.20	-14.90
应付票据	780,825,215.74	8.41	1,294,626,712.57	12.98	-39.69
应付账款	1,112,525,385.42	11.98	1,153,394,968.98	11.56	-3.54
预收款项	212,047,389.81	2.28	256,339,538.63	2.57	-17.28
应付职工薪酬	188,040,170.25	2.02	167,621,821.48	1.68	12.18
应交税费	432,147,188.13	4.65	270,707,717.61	2.71	59.64
应付利息	2,864,657.14	0.03	7,035,004.17	0.07	-59.28
应付股利	44,026,054.73	0.47	44,026,054.73	0.44	-
其他应付款	737,815,207.00	7.94	1,041,140,569.42	10.44	-29.13
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	0.27	25,000,000.00	0.25	-
长期借款	-	-	25,000,000.00	0.25	-100.00
递延收益	5,538,900.00	0.06	6,531,700.00	0.07	-15.20

- (1) 应收票据期末余额较年初减少，主要系融资减少导致应收票据结余减少。
- (2) 预付款项期末余额较年初减少，主要系预付进口矿货款减少所致。
- (3) 应付票据期末余额较年初减少，主要系融资减少所致。
- (4) 应交税费期末余额较年初增加，主要系计提土地补偿款等各项税费增加所致。
- (5) 其他应付款期末余额较年初减少，主要系偿还融资款所致。
- (6) 长期借款期末余额较年初减少，主要系长期借款到期减少所致。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，围绕实现预定的利润核心目标，公司抢抓机遇，对标挖潜，强化基础管理，优化流程，推进原料、备材料集中采购，试水电商销售，加快信息化建设步伐，加大新产品研发力度，抓好系统降成本工作，加强党风廉政建设，连续五年完成预定的生产经营目标任务。

报告期内，公司铁、钢、材产量同比略有增长，销售利润率、净资产收益率等指标，继续在行业和行业上市公司中领跑。员工人均年收入同比增长 13.32%。公司先后获得了全国钢铁工业先进集体、中国品牌 100 强等荣誉。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资发生额为人民币 7869.80 万元，较上年同期减少 63.40%。（新加坡公司投资额按 2014 年末汇率换算）

被投资公司名称	主营业务	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	增资 5550 万元。
SEAGULL INDUSTRIAL (SINGAPORE) PTE. LTD (海鸥实业(新加坡)有限公司)	进出口贸易	100	公司全资子公司香港方大实业有限公司投资 500 万新加坡元

(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)	占期末证券投资总比例 (%)	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	921,000	100.00	107,000
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				1,434,568.08	/	921,000	100%	107,000

(2) 持有其他上市公司股权情况

报告期，公司未持有其他上市公司股权。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	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	30,000,000	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	/	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) 委托贷款情况**

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明	关联关系	预期收益	投资盈亏
-------	--------	------	------	------	---------	------	--------	------	------	---------	------	------	------

										是否为募集资金			
方大特钢	4000	一年	5.5%	生产经营	无	否	否	否	否	否			

委托贷款情况说明

经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，根据生产经营的需要，同意公司接受北京方正富邦创融资产管理有限公司委托厦门银行以委托贷款的方式向公司发放贷款人民币4000万元，委托贷款期限一年。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、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104,836.96万元，净资产42,822.55万元，实现营业收入115,498.19万元、营业利润5,255.57万元、净利润4,638.48万元。

(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88,241.08万元，净资产42,384.19万元，实现营业收入62,697.05万元、营业利润11,913.63万元、净利润9,900.46万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014年，国内钢铁市场持续低迷震荡。经济增速放缓，制造业、房地产业投资持续下滑，国内钢铁市场需求疲软。虽然钢铁行业环保治理和化解过剩产能的力度加大，国内钢铁产能增速有所放缓，但供求关系依然非常严峻。市场萎缩和产能过剩不断压缩钢材利润，即便铁矿石价格大幅下跌使得利润有所回升，但行业发展前景依旧不容乐观。

2015年是“十二五”收官之年，是国民经济全面步入新常态发展的一年。无论从大的经济环境、钢铁形势还是从企业内部看，公司的发展都面临着巨大的压力。从经济环境和行业发展来看，在经济发展新常态下，经济转方式、调结构、换动力必然会带来剧烈的阵痛，尤其是作为产能严

重过剩的钢铁行业将面临更为复杂的变化、更为严峻的考验，钢铁企业在环保、资金、市场等三方面将面临着前所未有的压力和困难。

(二) 公司发展战略

2015年，公司将继续坚持实施“四个转向”的发展思路，从追求多元化发展转向产业链延伸发展；从追求规模转向追求品种、质量、效益，提高发展质量；从追求做大转向做精、做优、做特、做强，先做强后做大；从做建材为主转向同时做工业材，最终以做工业材为主，调整产品结构，实施普转优、优转特，提高产品附加值。坚定实施以差异化为核心的低成本、精品、差异化相组合的竞争战略。

(三) 经营计划

2015年的生产经营目标是：实现产铁305万吨，产钢345万吨，产材345万吨，完成预定的利润目标。2015年重点工作：

1、建立适应公司发展战略的销售模式、机制和队伍，让销售真正发挥龙头的作用。

(1) 充分认识销售工作的重要性，树立有效的市场观念和营销理念。

(2) 充分认识销售工作的内涵，夯实相关的基础管理工作。销售要在准确分析市场需求和竞争对手以及自身产品特点的情况下，用合适的产品，以合理的方式去满足用户“差异化”需求。

(3) 充分认识销售是连接客户需求和公司能力的桥梁和纽带。好的销售能够把公司所有的优势和特点，以商品特点的形式去满足最合适的用户需求，从而实现公司价值最大化，并通过精确发现和定义需求，来引导公司生产过程优势和特色的形成与发挥。。

(4) 充分认识销售队伍的建设是做好销售工作的有力保障。

2、狠抓基础管理，用好数据、用好工具、用好设备，优化流程，为创新思路和举措提供保障。

(1) 对几年来坚持不懈的基础管理进行重新认识，重新定义。何为基础管理？除去直接满足顾客需求的活动外，企业所有的管理都应是基础管理。基础管理扎实的企业，市场竞争力就强，反应就快。

(2) 做好数据的分析和运用。要去挖掘、梳理、分析，寻找到基础数据的规律，加以运用。

(3) 用好工具。通过各类管理工具的运用，将系统协同起来，形成合力，消除界面，减少瓶颈，提升整体的效率和效果。

(4) 用好设备。除了管理好设备，让它状态良好，运行正常外，还要认识清楚设备特性，吃透设备，尤其是要改善设备和人的关系，让它更方便操作，更方便维护保养，更安全有效地运行。

(5) 优化流程。优化包括两个要素，一是更简练，二是更高效，两者缺一不可。除了缩短流程式的优化外，还要多进行一系列既减轻劳动强度，又提高工作效率的流程或岗位优化。大力推进信息化和自动化的技术改造和运用，提升流程的技术等级。

(6) 提高培训的针对性和有效性，真正取得实效。培训是流程优化、岗位优化的基本保证。要充分认识和定义培训需求，改进培训的方法和手段。在培训方面，要加大创新力度。

3、对标挖潜，转变作风，创新方法，提高工作效率和效果。

(1) 多手段多方法建立对标体系。进一步科学合理定义好指标的统计口径，提高指标的对比性；进一步挖掘指标和管理、操作之间的关联性，提高指标的可控制性；进一步挖掘指标体系的逻辑关系，提高指标的系统性，提高目标分析的比例关系的准确性。通过诸多手段和方法，达到两方面目的：一是建立逻辑一致由指标构成的公司目标分解体系；二是根据指标与管理与操作之间的关系，建立每个岗位职能与公司整体绩效相对应的职能分解体系，努力做到每个岗位工作都指向公司最终目标。

(2) 实现完全对标。通用指标与国内外先进水平对标，特殊指标和自己的历史最好水平对标，通过对标，改进工作，挖掘潜力。

(3) 切实转变作风，虚心学习别人长处。要切实转变作风，大力倡导积极进取、协力共进的风气。要在消除内耗的基础上，学会沟通，学会合作。

(4) 强化创新，不仅要敢于创新，更要善于创新。要用心分析，用心思考，识别并寻找量变的规律，积极合理地推进量变，促成质变，实现创新。

5、着力抓好安全环保工作，保障企业安全运行，提升环保工作水平。

(1) 安全工作。2014 年的安全工作要着眼于三方面：一是用客观科学的态度创新安全管理方式，做好安全工作，形成氛围，养成习惯。二是用好安全检查手段，各级领导干部和安全管理人员在检查时，要尊重被检查对象的规律和有效的形式，要带着对被检查对象整个工作、整个过程的安全特性去评估、观察和验证，去找到安全的证据和不安全的可能。三是要用好安全责任状，签订责任状关键在于明确责任、落实责任，提高对安全的责任感。要通过科学规范的安全管理，从根本上、原理上把安全问题解决好，提高现场的本质安全度。

(2) 环保工作。“环保是企业生命线”，要从四方面切实抓好环保工作。第一，继续加大新《环保法》的学习宣传，认真研究和吃透新《环保法》有关精神，始终保持高度的警觉状态，在思想上不放松、不懈怠。第二，要提高环保工作的主动性，不要流于形式。第三，加大环保技改项目建设及环保设施整改力度，进一步提升环保水平。第四，重新梳理环保考核力度，以史上最严厉的环保法实施为契机，制定公司最严厉的环保考核制度。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司将继续通过统筹资金调度，优化资产结构，充分利用各种金融工具降低资金使用成本。同时严格控制公司各项费用支出，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，支持公司的持续健康发展。

公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金主要通过日常生产经营收入补充资金需求，不足部分以银行或债务融资方式解决，融资成本不高于同行业水平。

(五) 可能面对的风险

1、行业及钢材价格风险

目前我国钢铁行业产能过剩形势依然严峻，由于下游需求不振，产品同质化竞争激烈，钢材价格持续低位震荡，钢铁行业供需失衡的矛盾难以改善。2015 年钢材供过于求的局面难以好转，钢材价格仍将低位徘徊，钢材市场将依然弱势运行。钢材产品价格的低位运行将加大公司的营销压力，对公司持续盈利带来一定影响。

2、环保政策风险

钢铁行业的资源和能源耗费较大，生产过程中产生的废水、废气及固体废弃物等工业污染会对环境造成一定影响。随着国家对环境保护的日益重视，以及新《环境保护法》的正式施行，环保执行力度日益严格。如若公司内部管理和相关制度规定执行不到位或国家有关环境保护政策调整，导致废气、废水、废渣等污染物排放不能达到国家规定标准，将受到相关部门的处罚或投入更多的环保费用，公司将承担更多的环保责任。为此，公司面临环保监管及环保标准变动的风险。不断提高的环保标准将会增加公司在环保方面的投入，增加公司生产成本，进而对公司的盈利能力产生一定影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 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

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于2014年4月22日召开的2013年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，对章程中利润分配的意见听取方式、具体现金分红政策的区分情形等进行了修订规范。公司将企业实际情况，积极落实现金分红政策，回报广大投资者。

公司利润分配政策

1、公司的利润分配原则：公司利润分配应重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2、利润分配的决策程序和机制

具体分配预案由董事会根据公司章程的规定、充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求等情况制定，独立董事对分配预案发表独立意见，分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。

公司当年盈利但董事会未制定现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中说明未进行现金分红的原因及未用于现金分红的资金留存公司的用途。

3、调整利润分配政策的决策程序和机制

公司根据生产经营情况、投资规划、长期发展的需要，或者因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，可以调整利润分配政策。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。有关利润分配政策调整的议案需经监事会、董事会审议通过，独立董事应当发表独立意见，并提交股东大会以特别决议审议批准。

公司在制定或修改利润分配政策时，应通过多种方式（包括但不限于电话、传真、提供网络投票表决、邀请参会等）充分听取独立董事和中小股东意见。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体现金分红政策：(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 80%；(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 40%；(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占比例最低应达到 20%。”公司所处发展阶段由公司董事会根据具体情形确定。公司所处发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照本项规定处理。

4、利润分配的形式和期间间隔

利润分配形式：公司利润分配的形式主要包括股票、现金、股票与现金相结合三种方式。利润分配中，现金分红优先于股票股利。

利润分配期间间隔：在符合《公司法》有关利润分配的条件下，且满足公司正常生产经营的资金需求情况下时，公司按年以现金形式分红，公司也可以进行中期利润分配。

5、利润分配的条件和比例

股票股利分配条件：注重股本扩张与业绩增长保持同步，公司快速增长时，董事会认为公司股票价格与股本规模不匹配时，可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

现金分红条件：在年度盈利的情况下，足额提取法定公积金、盈余公积金后，若满足了公司正常生产经营的资金需求，公司应采取现金方式进行利润分配。

现金分红比例：在满足现金分红条件的情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于自本章程本次修订后最近三年实现的母公司年均可分配利润的百分之三十。

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》，同意公司以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）。该现金分红方案已于5月23日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数	每10股派息数	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上

	(股)	(元) (含 税)			公司股东的净利 润	市公司股东 的净利润的 比率(%)
2014 年	0	8.00	0	1,060,874,388.00	569,291,170.83	186.35
2013 年	0	1.30	0	172,392,088.05	562,770,258.63	30.63
2012 年	0	10	0	1,300,530,485.00	523,456,721.89	248.45

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见 2015 年 3 月 18 日登载于上海证券交易所网站的《方大特钢科技股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

1、方大特钢执行“遵守环保法规，贯彻污染预防，推行清洁生产，持续改善环境”的企业环境管理方针，贯彻实施 ISO14001 环境管理标准，设置了能源环保部负责日常环境保护管理工作，有公司环境监测站对污染源和排放口开展日常监视监测，成立了以公司总经理为主任的环境保护委员会，在各二级生产单位设置了专兼职环保员，具有较健全的环保管理网络。公司环保手续齐备，所有新建、扩建、技改项目严格执行“环境影响评价”和“三同时”制度，污染防治设施保持正常运行，主要污染物保持达标排放，未发生过环境污染事故，未受到过环保行政处罚。

2、方大特钢自 2004 年开展清洁生产审核工作，2010 年，被国家环境保护部认定为第一批实施清洁生产审核并通过评估的重点企业（环境保护部公告 2010 年第 62 号）。2011 年，公司自行开展了第三轮清洁生产审核，并于 2012 年 5 月完成清洁生产审核报告并通过江西省环境保护厅组织的专家评估。

3、落实《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》，自 2014 年 1 月 1 日始，按照环保主管部门的要求组织开展企业自行监测，并将公司排污信息在方大特钢电视台（覆盖当地职工社区）和江西省环保厅网站公示。

4、方大特钢子公司均不属于重污染企业。

六、其他披露事项

1、公司于 2014 年 2 月与贵州黄果树酒业有限责任公司大股东签订了《股权转让协议》，将公司所持贵州黄果树酒业有限责任公司 12.5%股权转让。

2、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）。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沟通过程中。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体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报之《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报之《方大特钢关于媒体报道的澄清公告》

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用

三、破产重整相关事项

不适用

四、资产交易、企业合并事项

不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(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报之《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报之《方大特钢关于完成注册资本工商变更的公告》
2014年12月,公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划期权数量及行权价格的议案》,经过本次调整,原股票期权总数由12561.75万份调整为5682.25万份,股票期权的行权价格由3.21元调整为3.08元,授出股票期权激励对象减少至184人;审议通过《关于拟注销股票期权激励计划部分期权的议案》,本次公司将注销《方大特钢股票期权激励计划(草案修订稿)》股票期权总计3668.75万份。	相关内容详见2014年12月17日登载于上海证券交易所网站和上海证券报之《方大特钢第五届董事会第二十七次会议决议公告》、《方大特钢关于调整公司股票期权激励计划期权数量及行权价格的公告》、《方大特钢关于注销股票期权激励计划部分期权的公告》。
2014年12月,经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认,已授予激励对象的股票期权总计3668.75万份注销事宜已于2014年12月29日办理完毕。	相关内容详见2014年12月31日登载于上海证券交易所网站和上海证券报之《方大特钢关于部分股票期权注销完成的公告》

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(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。	相关内容详见 2014 年 4 月 2 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 年度日常关联交易事项公告》

2、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
方大炭素新材料科技股份有限公司	其他关联人	购买商品	耐材	市场价	7,525,805.90	4.4
新余方胜矿业有限公司	其他关联人	购买商品	矿石	市场价	4,544,668.20	0.26
萍乡方大钢铁有限公司	其他关联人	购买商品	耐材	市场价	103,870.85	
萍乡钢铁冶金建设有限公司	其他关联人	接受劳务	工程	市场价	488,538.41	0.06
江西方大钢铁集团有限公司	控股股东	销售商品	提供动力	市场价	5,881,466.50	24.40
萍乡方大钢铁有限公司	其他关联人	销售商品	售煤炭	市场价	20,030,987.43	100.00
成都炭素有限责任公司	其他关联人	提供劳务	综合服务	市场价	1,920.00	
新余市中创矿业有限公司	其他关联人	提供劳务	综合服务	市场价	1,200.00	
成都蓉光炭素股份有限公司	其他关联人	提供劳务	综合服务	市场价	3,360.00	
萍乡市天子山铁矿有限公司	其他关联人	提供劳务	综合服务	市场价	600.00	
江西方大房地产开发有限公司	其他关联人	提供劳务	综合服务	市场价	600.00	
大额销货退回的详细情况						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					为满足企业日常生产经营需要，根据实际情况，公司与关联方进行交易。	

关联交易对上市公司独立性的影响	根据生产经营实际情况，公司与关联方签订日常关联交易协议，公司已按照法定程序审核批准有关交易事项，关联交易不会影响公司独立性。
-----------------	--

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(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。

2014 年 9 月，公司收到控股股东江西方大钢铁集团有限公司通知，方大钢铁集团已与河北敬业集团有限责任公司签署《股权转让协议》，将其全资子公司乌钢公司 100%股权转让给河北敬业集团有限责任公司。股权转让完成后，乌钢公司控股股东发生变化，乌钢公司与公司将不再构成同业竞争关系。经协商，并经 2014 年 9 月 29 日公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，方大钢铁集团和公司同意解除乌钢公司与公司的股权托管关系。2014 年 10 月，乌钢公司已完成股东工商变更登记手续，其股东已由江西方大钢铁集团有限公司变更为河北敬业集团有限责任公司。

(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 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保	担保	被担	担保	担保	担保	担保	担保	担保	担保是	担保是	担保逾	是否存	是否为	关

方	方与上市公司的关系	保方	金额	发生日期(协议签署日)	起始日	到期日	类型	否已经履行完毕	否逾期	期金额	在反担保	关联方担保	联关系
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	30,000	2014年12月1日	2014年12月16日	2015年12月15日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
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	10,000	2014年12月17日	2014年12月19日	2015年12月18日	连带责任担保	否	否		否	否	其他
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	6,000	2014年11月27日	2014年11月27日	2015年11月26日	连带责任担保	否	否		否	否	其他
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)											46,000		
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)											46,000		
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											69,000		
报告期末对子公司担保余额合计(B)											69,000		
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)											115,000		
担保总额占公司净资产的比例(%)											35.90		
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)											46,000		
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)											46,000		

3 其他重大合同

报告期, 公司无其他重大合同事项。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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。

2014 年 9、10 月间，乌钢公司控股股东发生变化，乌钢公司与公司不再构成同业竞争关系，公司已解除与乌钢公司的股权托管关系。截止披露日，江西方大钢铁集团有限公司承诺已履行完毕。相关内容分别详见于 2014 年 9 月 30 日、10 月 29 日登载于上海证券交易所网站和上海证券报之《方大特钢关于解除与乌钢公司股权托管关系的公告》和《方大特钢关于乌钢公司完成工商变更的提示性公告》。

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上海证券报之《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》。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	39	80
境内会计师事务所审计年限	1	2
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

十、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。

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

不适用

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资 产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	年初在被投资单位持股 13.33%		-30,000,000.00	30,000,000.00	
新昌南炼焦化工有限公司	年初在被投资单位持股 7.35%		-22,500,000.00	22,500,000.00	
东海证券股份有限公司	年初在被投资单位持股 1.79%		-30,000,000.00	30,000,000.00	
福田重型机械股份有限公司	年初在被投资单位持股 0.31%		-2,000,000.00	2,000,000.00	
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	年初在被投资单位持股 1.96%		-100,000,000.00	100,000,000.00	
贵州黄果树酒业有限责任公司	年初在被投资单位持股 12.5%		-10,000,000.00	10,000,000.00	
山东鑫海担保有限公司	年初在被投资单位持股 2%		-2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	/		-196,500,000.00	196,500,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响的说明：执行修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目年初金额产生影响，导致减少年初长期股权投资196,500,000.00元，增加年初可供出售金融资产196,500,000.00元，对利润和所有者权益等其他报表项目无影响。

2 职工薪酬准则变动的影响

无影响。

3 合并范围变动的影响

无影响。

4 合营安排分类变动的影响

无影响。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

公司总股本为 1,326,092,985 股。报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

不适用

二、证券发行与上市情况

截至报告期末，公司近三年未发行证券。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	60596
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	58098
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江西方大钢铁集团有限公司	0	605,433,571	45.66	0	质押	605,433,571	境内非国有法人
江西汽车板簧有限公司	-59,000,000	226,215,836	17.06	0	质押	225,300,000	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	14,621,147	14,621,147		0	无	0	其他

方威	0	10,615,703		0	无	0	境内自然人
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	8,226,800	8,226,800		0	无	0	其他
王德平	3,463,288	4,106,888		0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	2,958,400	2,958,400		0	无	0	其他
沈玫	2,844,030	2,844,030		0	无	0	境内自然人
云南国际信托有限公司—瑞滙 2 集合资金信托计划	1,933,000	1,933,000		0	无	0	其他
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	1,930,600	1,930,600		0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	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	226,215,836		人民币普通股	226,215,836			
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	14,621,147		人民币普通股	14,621,147			
方威	10,615,703		人民币普通股	10,615,703			
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	8,226,800		人民币普通股	8,226,800			
王德平	4,106,888		人民币普通股	4,106,888			
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	2,958,400		人民币普通股	2,958,400			
沈玫	2,844,030		人民币普通股	2,844,030			
云南国际信托有限公司—瑞滙 2 集合资金信托计划	1,933,000		人民币普通股	1,933,000			
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	1,930,600		人民币普通股	1,930,600			
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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

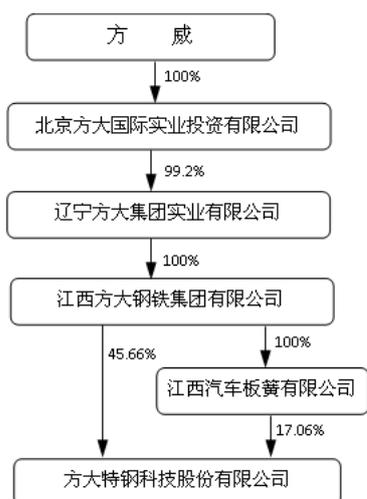
名称	江西方大钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	袁光旭
成立日期	1959 年 5 月 5 日
组织机构代码	15837357-9
注册资本	1,035,339,000
主要经营业务	煤炭批发；钢锭（坯）、生铁、模具、锡铁、钢板（带）、硅铁、汽车弹簧及附件、水泥、石灰石、耐材、铁矿石冶炼、制造、加工、自销；建筑安装，综合性服务，人力搬运、装卸、园林绿化工程；自营和代理各类商品和技术的进出口；国内贸易；招待所、小型餐馆。
未来发展战略	方大钢铁坚持以实业为基础，未来发展以钢铁行业投资整合业务为主，打造以上市公司方大特钢为核心的发展平台。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	方威
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	任北京方大国际实业投资有限公司董事长、辽宁方大集团实业有限公司董事局主席兼总裁、辽宁方大集团实业有限公司工会主席、江西方大钢铁集团有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	同时为方大炭素新材料科技股份有限公司、方大特钢科技股份有限公司、方大锦化化工科技股份有限公司实际控制人。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江西汽车板簧有限公司	钟崇武	1997年1月10日	15826475-1	215,135,946	汽车板簧、扭杆弹簧、圆簧、减震器、弹簧扁钢、建材螺纹钢、板簧专用设备的研制、生产、销售，其他附属钢制品的批发、零售。
情况说明					

第七节 优先股相关情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
钟崇武	董事长、党委书记	男	52	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		2,037.77	
刘兴明	董事	男	58	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		0	
饶东云	董事、副书记兼党委	男	51	2013年5月2日	2016年5月1日	600,000	450,000	-150,000	二级市场卖出	341.13	
宋瑛	董事	女	43	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		334.80	
吴茂清	独立董事	男	72	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		6.00	
仇圣桃	独立董事	男	49	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		6.00	
黄隽	独立董事	女	51	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		6.00	
彭淑媛	独立董事	女	49	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		6.00	
李红卫	职工代表董事	男	42	2013年5月2日	2016年5月1日	115,000	86,250	-28,750	二级市场卖出	117.20	
李华臣	监事会主席	男	51	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		0	
筵风华	监事	女	58	2013年5月2日	2016年5月1日	0	0	0		0	

				月 2 日	月 1 日						
胡斌	监事	男	47	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	0	0	0		30.78	
邓斌	职工代表监事	男	47	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	0	0	0		58.20	
陈雪婴	职工代表监事	男	41	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	0	0	0		31.60	
谢飞鸣	总经理	男	45	2013 年 11 月 29 日	2016 年 5 月 1 日	200,000	150000	-50,000	二级市场卖出	229.25	
汪春雷	副总经理	男	51	2013 年 11 月 29 日	2016 年 5 月 1 日	50,000	37500	-12,500	二级市场卖出	183.86	
谭兆春	财务总监、总经济师	男	49	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	0	0	0		319.72	
黎明洪	副总经理	男	48	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	50,000	50,000	0		308.73	
衷金勇	副总经理	男	41	2013 年 11 月 29 日	2016 年 5 月 1 日	0	0	0		314.91	
居琪萍	副总经理	女	45	2013 年 11 月 29 日	2016 年 5 月 1 日	190,000	143,000	-47000	二级市场卖出	166.94	
田小龙	董事会秘书	男	57	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	200,000	180,000	-20,000	二级市场卖出	306.82	
刘德明	总经理助理	男	47	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日	190,000	142,500	-47,500	二级市场卖出	110.50	
合计	/	/	/	/	/	1,595,000	1,239,250	-355,750	/	4,916.21	/

注：上表中报酬总额（税前）包括 2013 年度奖励薪酬和 2014 年度基本薪酬等。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
钟崇武	历任南昌钢铁有限责任公司董事长、党委书记、江西汽车板簧有限公司董事长、方大特钢科技股份有限公司董事长、党委书记。
刘兴明	历任抚顺新钢铁有限责任公司董事长，辽宁方大集团实业有限公司副总裁。
饶东云	历任方大特钢科技股份有限公司投资发展部部长、方大特钢科技股份有限公司副总经理兼副总工程师、党委副书记。

宋瑛	历任南昌钢铁有限责任公司工会副主席、工会主席，江西方大钢铁集团有限公司(方大特钢科技股份有限公司)党委副书记、方大特钢科技股份有限公司工会主席。
吴茂清	历任中国特钢企业协会常务副会长，中国特钢企业协会顾问。
仇圣桃	历任中国钢研科技集团有限公司连铸技术国家工程研究中心副主任，中达连铸技术国家工程技术中心有限责任公司副总经理，西安建筑科技大学、安徽工业大学特聘教授，江西理工大学兼职教授。
黄隽	历任中国人民大学经济学院副教授、教授，博士生导师。
彭淑媛	历任北京天惠参业股份有限公司财务总监、行政总监、董事会秘书、副总经理，北京中外名人文化产业集团外联部主任。
李红卫	历任方大特钢科技股份有限公司炼钢厂副厂长兼技术中心副主任。
李华臣	历任抚顺市新抚钢有限责任公司副总会计师，辽宁方大集团董事局主席助理，乌兰浩特钢铁有限责任公司副总经理，辽宁方大集团国贸有限公司财务总监，副总经理。
筵风华	历任抚顺炭素有限责任公司总会计师，辽宁方大集团国贸有限公司财务总监，辽宁方大集团实业有限公司财务部部长。
胡斌	历任南昌长力钢铁股份有限公司党政办小车队队长，方大特钢科技股份有限公司党政办接待科科长，党政办副主任。
邓斌	历任方大特钢科技股份有限公司审监法务部部长兼纪委办办公室主任、江西方大钢铁集团有限公司纪律检查委员会副书记、方大特钢科技股份有限公司纪律检查委员会副书记。
陈雪婴	历任南昌长力钢铁股份有限公司财务管理部部长助理，方大特钢科技股份有限公司财务管理部副部长、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司财务管理部部长、江西方大长力汽车零部件有限公司财务总监、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司财务总监。
谢飞鸣	历任南昌长力钢铁股份有限公司技术中心常务副主任、全质办主任、总经理助理，方大特钢科技股份有限公司副总经理兼总工程师、副总工程师、总经理、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司董事长、江西方大长力汽车零部件有限公司董事长。
汪春雷	历任方大特钢科技股份有限公司总经理、副总经理。
谭兆春	历任南昌钢铁有限责任公司工会主席、方大特钢科技股份有限公司总经济师兼财务总监（财务负责人）。
黎明洪	历任方大特钢科技股份有限公司炼钢厂厂长兼党委书记、方大特钢科技股份有限公司总经理助理、副总经理。
衷金勇	历任方大特钢科技股份有限公司副总经理、总经理助理、副总经理。
居琪萍	历任方大特钢科技股份有限公司自动化部部长兼党总支书记、方大特钢科技股份有限公司总经理助理兼副总工程师，方大特钢科技股份有限公司副总经理。
田小龙	历任方大特钢科技股份有限公司董事会秘书。
刘德明	历任方大特钢科技股份有限公司生产指挥中心主任，辽宁方大集团实业有限公司运营管理部部长、乌兰浩特钢铁有限责任公司总经理、方大特钢科技股份有限公司总经理助理。

其它情况说明

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

□适用 √不适用

单位:股

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟崇武	江西方大钢铁集团有限公司	党委书记、董事		
	江西汽车板簧有限公司	董事长		
宋瑛	江西方大钢铁集团有限公司	董事		
胡斌	江西方大钢铁集团有限公司	监事		

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟崇武	江西萍钢实业股份有限公司	董事		
	萍乡萍钢钢铁有限公司	执行董事		
	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	董事长		
	辽宁方大集团实业有限公司	董事		
刘兴明	辽宁方大集团实业有限公司	副总裁		
吴茂清	中国特钢企业协会	顾问		
仇圣桃	中达连铸技术国家工程技术中心有限责任公司	副总经理		
黄隽	中国人民大学	经济学院教授, 博士生导师		
彭淑媛	北京中外名人文化产业集团	外联部主任		
李华臣	辽宁方大集团国贸有限公司	副总经理、财务总监		
筵凤华	辽宁方大集团实业有限公司	财务部部长		
在其他单位任职情况的说明				

三、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

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司拥有专门的技术研发部门——省级企业技术中心，由公司总经理兼任技术中心的主任，技术中心设棒线研究室、弹扁研究室、技术质量室、综合室 4 个室，9 个支撑机构，专业研发人员近 300 人，其中教授级高工 10 人，具有博士学位 5 人，“赣鄱 555”英才 4 人，江西省井冈之星 1 人，享受国务院、省政府津贴 3 人等。设有博士后科研工作站、江西省弹簧钢工程技术研究中心、江西省优势科技创新团队“弹簧钢生产与开发技术创新团队”以及棒线生产与开发技术创新团队。

公司逐年加大对科研投入，出台一系列吸引人才的优惠政策，大幅度提高科技人员收入，引进了博士、硕士等高素质人才，建立多个专业实验室，增加办公研究场所。近几年，承担了国家科技支撑计划项目、省科技计划项目、省重点新产品计划项目、省外经贸出口研发项目等二十多项研发任务，取得二十多项成果，授权了几十项专利。其中 2014 年承担了省科技计划项目 3 项，省重点新产品计划项目 2 项，承担了弹簧扁钢国家标准主要起草工作，授权了 41 项专利，《基于 MES 的炼钢—连铸过程精准控制与动态协同技术研究》获冶金科学技术三等奖，《炼铁系统原燃料资源优化》获南昌市科技进步一等奖，《德标高质量 55Cr3 弹簧扁钢》获江西省优秀新产品一等奖，《提升输送机传动板链用扁钢》获江西省优秀新产品二等奖，5 项成果通过了省级成果鉴定验收。

现在公司已建立了有效的组织机构和研发体系，形成了较完整的集科研、开发、试验、质量管理为一体的技术创新体系和技术进步体制，具备开发拥有自主知识产权、高附加值、高技术含量的“双高”主导产品和对国内外相关先进技术的引进、消化、吸收和创新的能力，形成了以“弹簧钢、汽车板簧、易切削钢”三大特色产品，目前三种产品的市场占有率在国内都排第一。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	5,988
主要子公司在职员工的数量	2,339
在职员工的数量合计	8,327
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,877
销售人员	121
技术人员	421
财务人员	113
行政人员	795
合计	8,327
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上学历	60
大学本科学历	837
大专学历	1,641
中专及以下学历	5,789
合计	8,327

(二) 薪酬政策

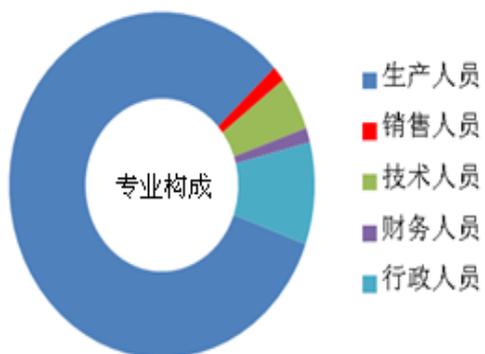
为确保企业经营战略目标的实现，公司制定了不同层次的薪酬体系及激励政策。公司中高层管理人员实行年薪制，强调经营团队薪酬及个人绩效与企业经营目标实现紧密关联的原则。重点依据价值创造的结果，以及价值创造过程中的表现，实现中高层管理人员的薪资、效益收入与考核结果的紧密结合。员工实行岗位绩效考核工资制，遵循“市场、绩效、能力”原则，建立以企业经济效益为核心，员工薪酬与成本、指标、上下道工序等挂钩的经济责任制考核制度，坚持“以岗位定薪、以能力定薪、以绩效定薪”分配理念，兼顾公平，合理拉开差距，体现优劳优酬，体现收入市场化。另对部份聘用人才实行协议工资制，全国统招全日制普通高校毕业生实行保底工资，公司聘任的主任工程师、主管工程师实行月度技术津贴。针对公司管理团队和骨干员工还实施股票期权激励政策。执行带薪休假、婚产假等法定节假制度。依法按时足额发放员工工资，按规定参加养老、医疗、失业、工伤、生育保险，按时足额缴纳社会保险费及住房公积金。

(三) 培训计划

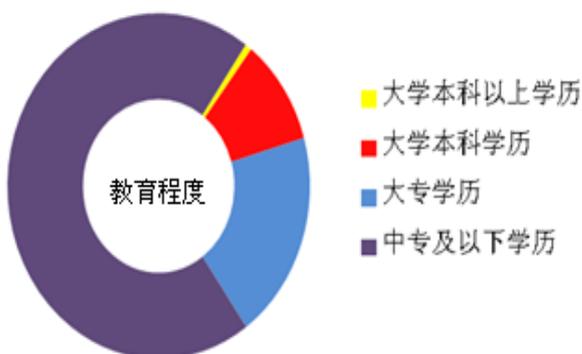
工作思路：以公司战略为指导，力求人力资源培训开发与公司经营战略目标相匹配，抓住企业发展战略和员工成长通道实现和谐共赢的核心，将为企业又好又快健康发展提供强有力的人才支撑和智力保障作为工作目标。立足于员工茁壮成长和基业长青的动态需求，按照“改进、提高、规范”的工作方式，以提高人员素质为核心，加强培训体系基础建设，踏踏实实、一步一个脚印地推进培训工作的“有用、实用”的进程，提升培训效能。构建学习型企业，打造学习型团队。

工作目标：人均培训课时达 25 小时；员工通过公司认证岗位技能持证率达到 80% 以上，维修人员达到 90% 以上；生产及生产辅助岗位“一专多能”员工达到 10%，维修岗位“一专多能”员工达到 20%。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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、五、六、七次临时股东大会。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、续聘审计机构等事项，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 14 次会议，先后审议通过对子公司增资、发行公司债券、定期报告、会计政策变更、担保事项、股票期权注销、审计机构聘任等多项议案。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、高管聘任、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、章程修订、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、投资者网上接待日、托管关系解除、关联担保、股东减持、股权激励数量及价格调整、注销部分股票期权等相关事项，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。

8、**内幕信息知情人登记管理制度：**报告期内，公司第五届董事会第六次会议决议通过对 2011 年 11 月制订的《内幕信息知情人登记备案制度》进行了修订，公司严格按照《内幕信息知情人登记备案制度》有关规定，做好定期报告、利润分配等内幕信息及有关知情人的保密、登记、披露、报备等各项管理工作，有效维护公司信息披露的公平原则。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名	决议情况	决议刊登的指定网站的	决议刊登
------	------	-------	------	------------	------

		称		查询索引	的披露日期
2014 年第一次临时股东大会决议公告	2014 年 1 月 24 日	1、关于修订公司章程的议案；2、关于调整部分固定资产折旧年限的议案；3、关于公司为悬架集团等控股子子公司提供担保的议案；4、关于悬架集团为方大长力等公司提供担保的议案；5、关于红岩方大为方大重弹等公司提供担保的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014 年 1 月 25 日
2014 年第二次临时股东大会决议公告	2014 年 3 月 17 日	1、关于公司符合发行公司债券条件的议案；2、关于发行公司债券的议案；3、关于为全资子公司同达铁选续保的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014 年 3 月 18 日
2014 年第三次临时股东大会决议公告	2014 年 3 月 21 日	关于与关联方方大炭素互相担保并签署相关补充协议的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014 年 3 月 22 日
2013 年度股东大会决议公告	2014 年 4 月 22 日	1、2013 年度董事会工作报告；2、2013 年度监事会工作报告；3、2013 年度财务决算报告；4、2013 年度利润分配的议案；5、2013 年年度报告及其摘要；6、	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014 年 4 月 23 日

		关于为控股子公司提供担保的议案；7、关于修订《公司章程》部分条款的议案；8、关于 2014 年日常关联交易事项的议案；9、关于高层管理人员 2013 年度奖励薪酬的议案；10、独立董事 2013 年度述职报告。			
2014 年第四次临时股东大会决议公告	2014 年 6 月 27 日	1、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；2、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；3、关于豁免履行涉及萍乡市润鑫矿业等二家公司承诺事项的议案；4、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；5、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；6、关于变更履行涉及沈阳	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014 年 6 月 28 日

		煤气炼焦有限公司承诺暨股权托管的议案；7、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。			
2014年第五次临时股东大会决议公告	2014年8月11日	1、关于为全资子公司悬架集团续保的议案；2、关于为控股子公司方大春鹰续保的议案；3、关于为控股子公司方大重弹担保的议案；4、关于悬架集团为其控股子公司红岩方大续保的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014年8月12日
2014年第六次临时股东大会决议公告	2014年9月26日	关于修改发行公司债券决议有效期的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014年9月27日
2014年第七次临时股东大会决议公告	2014年11月28日	1、关于为全资子公司同达铁选续保的议案；2、关于修订《公司章程》部分条款的议案。	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2014年11月29日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
钟崇武	否	14	14	0	0	0	否	8
刘兴明	否	14	14	14	0	0	否	0

饶东云	否	14	14	0	0	0	否	8
宋瑛	否	14	14	0	0	0	否	7
李红卫	否	14	14	0	0	0	否	8
吴茂清	是	14	14	13	0	0	否	3
仇圣桃	是	14	14	13	0	0	否	3
黄隽	是	14	14	13	0	0	否	2
彭淑媛	是	14	14	13	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	14

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对审议事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司第五届董事会下设提名、审计、薪酬与考核、战略等四个专门委员会，各专门委员会委员根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》及《公司章程》等有关规定，充分发挥专门委员会职能，召开委员会议形成意见或建议，为公司重大事项科学决策提供保障。

董事会提名委员会从公司岗位职责出发，认真评价高级管理人员综合工作能力，提名符合公司未来发展需要的人才。

董事会审计委员会对财务审计、内部审计、内部控制审计、关联交易等工作进行审核监督，提议聘请 2014 年度外部审计机构；定期审阅公司财务报告；同意公司自 2014 年 7 月 1 日执行新会计准则；对公司 2014 年度日常关联交易事项审议、披露、执行等过程进行监督；2013 年度报告期间，审计委员会与高级管理人员、年审会计师事务所就审计时间、审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通，在年审会计师出具初步审计意见及出具审计报告期间，分别召开会议，听取年审会计师工作汇报，审阅相关报告。

董事会薪酬与考核委员会对公司高层管理人员 2013 年度履职情况进行审核，同意将 2013 年度高层管理人员奖励薪酬方案提交公司董事会、股东大会审议批准；根据公司股票期权激励计划激励对象的实际情况，建议取消部分激励对象股票期权。

董事会战略委员将在董事会授权下开展公司战略规划、监督、落实等方面工作，对公司股权投资、经营管理等方面提出自己的建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

1、2010 年 7 月 29 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《方大特钢高级管理人员薪酬管理考核办法》。2011 年 12 月 30 日，公司 2011 年第七次临时股东大会审议通过《方大特钢高层管理人员薪酬管理制度》，初步建立了符合市场经济体制和现代企业制度要求的激励机制，合理确定公司董事、高级管理人员的收入水平。

2、2012 年 4 月 24 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过《方大特钢股票期权激励计划（草案修订稿）》和《方大特钢股票期权激励计划考核办法》等相关议案，并于 4 月 25 日予以公告。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》，同意授予包括高级管理人员在内的 199 名激励对象股票期权，确定公司股票期权激励计划授予日为 2012 年 5 月 3 日。

3、2013 年 7 月、12 月，公司股权激励计划激励对象第一个行权期分两次行权，累计行权 25,562,500 股，该部分股份已分别于 2013 年 7 月和 2014 年 1 月流通上市。

4、由于公司未满足第二个行权期行权条件和激励对象个人情况，2014 年 12 月，经公司第五届董事会第二十七次会议决议通过，并经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司办理完成了已授予激励对象的股票期权总计 3668.75 万份注销事宜。

5、公司薪酬管理遵循坚持个人薪酬与公司利益相结合原则，实现与企业经营成果共享、责任共担，坚持薪酬收入实行先考核后兑现，确保公司长期稳定发展。公司高级管理人员的薪酬主要由基本薪酬和奖励薪酬组成。根据职责不同，基本薪酬按岗位不同分不同档次；根据公司年度计划利润的完成情况，对高管人员进行奖励，具体奖励金额报经公司董事会、股东大会批准。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

详见 2015 年 3 月 18 日登载于上海证券交易所网站的《方大特钢科技股份有限公司 2014 年度内部控制报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告

中兴华核字（2015）第 BJ03-039 号

方大特钢科技股份有限公司：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了方大特钢科技股份有限公司（以下简称“方大特钢”）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是方大特钢董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，方大特钢于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王青

中国·北京

中国注册会计师：徐希宾

二〇一五年三月十六日

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第三届董事会第五十次会议已审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露重大差错责任做了相关规定。公司年报信息披露未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

中兴华审字（2015）第 BJ03-038 号

方大特钢科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方大特钢科技股份有限公司（以下简称“方大特钢”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表、以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，方大特钢财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大特钢 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王青

中国注册会计师：徐希宾

二〇一五年三月十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,702,049,232.36	1,574,793,793.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	921,000.00	814,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,032,999,437.53	1,513,284,466.23
应收账款	六、4	298,084,331.40	251,215,025.89
预付款项	六、5	75,698,519.85	127,021,863.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	34,931,950.70	42,928,372.36
买入返售金融资产	六、7		
存货	六、7	1,048,192,999.33	1,189,511,885.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	24,822,566.14	
流动资产合计		4,217,700,037.31	4,699,569,406.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	166,448,206.30	196,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	39,427,535.88	38,504,359.36
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,880,400,197.21	3,114,512,995.22
在建工程	六、12	169,629,015.68	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	六、13	1,350,618,580.56	1,383,673,498.01
开发支出	六、14	105,000.00	105,000.00
商誉	六、15	747,023.41	747,023.41
长期待摊费用	六、16	386,213,796.49	367,101,423.22
递延所得税资产	六、17	76,163,894.79	41,198,900.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,069,753,250.32	5,275,587,539.51
资产总计		9,287,453,287.63	9,975,156,946.17
流动负债：			
短期借款	六、18	2,478,595,000.00	2,912,713,246.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	六、19	780,825,215.74	1,294,626,712.57
应付账款	六、20	1,112,525,385.42	1,153,394,968.98
预收款项	六、21	212,047,389.81	256,339,538.63
应付职工薪酬	六、22	188,040,170.25	167,621,821.48
应交税费	六、23	432,147,188.13	270,707,717.61
应付利息	六、24	2,864,657.14	7,035,004.17
应付股利	六、25	44,026,054.73	44,026,054.73
其他应付款	六、26	737,815,207.00	1,041,140,569.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,013,886,268.22	7,172,605,634.51
非流动负债：			
长期借款	六、28		25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、29	64,841,985.24	
预计负债			
递延收益	六、30	5,538,900.00	6,531,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,380,885.24	31,531,700.00
负债合计		6,084,267,153.46	7,204,137,334.51
所有者权益			
股本	六、31	1,326,092,985.00	1,326,092,985.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	57,635,807.09	57,565,929.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	36,665,995.78	35,478,393.50
盈余公积	六、34	319,484,816.87	270,100,424.29
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,242,512,167.05	894,997,476.85
归属于母公司所有者权益合计		2,982,391,771.79	2,584,235,209.31
少数股东权益		220,794,362.38	186,784,402.35
所有者权益合计		3,203,186,134.17	2,771,019,611.66
负债和所有者权益总计		9,287,453,287.63	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12月31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	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,350,431,099.09	1,282,779,309.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		921,000.00	814,000.00
衍生金融资产			
应收票据		978,409,653.20	1,264,800,154.06
应收账款		48,914,632.32	27,269,656.41
预付款项		49,410,428.07	49,882,588.85
应收利息			
应收股利		102,403,537.80	102,403,537.80
其他应收款		125,022,439.12	145,770,328.04
存货		672,020,175.20	850,522,503.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,327,532,964.80	3,724,242,078.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		164,448,206.30	194,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,705,965,451.26	1,648,482,274.74
投资性房地产			
固定资产		2,365,718,646.31	2,590,118,290.10
在建工程		67,778,469.72	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		556,846,318.59	570,270,877.74
开发支出		105,000.00	105,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,187,570.59	1,307,325.55
递延所得税资产		57,109,710.69	20,681,789.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,919,159,373.46	5,094,124,985.07
资产总计		8,246,692,338.26	8,818,367,063.80
流动负债:			
短期借款		2,156,870,000.00	2,368,913,246.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		556,122,413.19	1,538,122,976.15
应付账款		1,170,916,429.79	1,157,635,811.20
预收款项		383,194,604.75	303,292,189.62
应付职工薪酬		166,351,349.39	147,875,189.77

应交税费		371,366,183.27	244,272,706.10
应付利息		969,222.22	1,957,241.90
应付股利			
其他应付款		552,821,347.43	463,675,951.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,383,611,550.04	6,250,745,313.37
非流动负债:			
长期借款			25,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,538,900.00	6,531,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,538,900.00	31,531,700.00
负债合计		5,389,150,450.04	6,282,277,013.37
所有者权益:			
股本		1,326,092,985.00	1,326,092,985.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		103,583,695.66	103,583,695.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		349,788,890.68	300,404,498.10
未分配利润		1,078,076,316.88	806,008,871.67
所有者权益合计		2,857,541,888.22	2,536,090,050.43
负债和所有者权益总计		8,246,692,338.26	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—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、36	11,509,303,447.76	13,214,657,544.73
其中: 营业收入	六、36	11,509,303,447.76	13,214,657,544.73
二、营业总成本		10,736,395,437.35	12,475,472,568.40
其中: 营业成本	六、36	9,705,616,521.46	11,511,412,463.20

营业税金及附加	六、37	66,418,779.58	66,966,840.69
销售费用	六、38	108,238,589.19	106,317,495.63
管理费用	六、39	640,761,208.39	583,070,438.16
财务费用	六、40	187,987,383.66	174,912,610.95
资产减值损失	六、41	27,372,955.07	32,792,719.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、42	107,000.00	264,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、43	7,197,189.31	11,192,565.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,596,503.52	2,758,078.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		780,212,199.72	750,641,541.55
加：营业外收入	六、44	96,178,303.39	103,531,246.52
其中：非流动资产处置利得		49,751,297.70	2,209,160.16
减：营业外支出	六、45	71,713,890.42	33,643,050.65
其中：非流动资产处置损失		12,714,697.24	5,536,259.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		804,676,612.69	820,529,737.42
减：所得税费用	六、46	205,997,936.37	236,001,996.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		598,678,676.32	584,527,740.67
归属于母公司所有者的净利润		569,291,170.83	562,770,258.63
少数股东损益		29,387,505.49	21,757,482.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		598,678,676.32	584,527,740.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		569,291,170.83	562,770,258.63
归属于少数股东的综合收益总额		29,387,505.49	21,757,482.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.43	0.43

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.43	0.42
-----------------	--	------	------

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，上期被合并方实现的净利润为：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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		10,084,503,033.70	11,374,351,224.29
减：营业成本		8,952,373,816.29	10,355,917,572.53
营业税金及附加		50,889,516.03	50,098,272.54
销售费用		16,282,295.11	18,194,339.25
管理费用		290,230,977.10	306,262,408.21
财务费用		139,064,881.18	120,108,091.80
资产减值损失		5,800,813.56	4,446,792.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		107,000.00	264,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		7,197,189.31	113,183,978.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,596,503.52	2,758,078.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		637,164,923.74	632,771,725.67
加：营业外收入		65,999,664.80	68,692,756.82
其中：非流动资产处置利得		40,305,116.12	2,028,368.03
减：营业外支出		60,632,287.74	24,649,737.12
其中：非流动资产处置损失		6,806,641.69	5,373,261.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		642,532,300.80	676,814,745.37
减：所得税费用		148,688,374.96	145,248,999.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		493,843,925.84	531,565,745.85
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		493,843,925.84	531,565,745.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.37	0.40

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,386,742,557.00	10,625,270,005.82
收到的税费返还		800,303.99	7,292,738.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	174,343,460.89	254,392,769.88
经营活动现金流入小计		9,561,886,321.88	10,886,955,513.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,728,283,912.56	7,856,878,153.22
支付给职工以及为职工支付的现金		822,321,885.33	751,319,326.17
支付的各项税费		869,085,396.01	992,624,241.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	309,354,354.33	544,334,825.49
经营活动现金流出小计		8,729,045,548.23	10,145,156,546.71
经营活动产生的现金流量净额		832,840,773.65	741,798,967.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,051,793.70	
取得投资收益收到的现金		6,274,012.79	8,946,337.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,565,752.31	649,006.83
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		52,144,968.89	24,991,917.07
投资活动现金流入小计		206,036,527.69	34,587,261.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,187,093.47	72,398,193.10
投资支付的现金		1,060,000.00	61,320,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			368,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,247,093.47	501,718,193.10
投资活动产生的现金流量净额		24,789,434.22	-467,130,931.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			82,055,625.00
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		4,191,312,920.00	4,466,853,935.27
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		4,191,312,920.00	4,548,909,560.27
偿还债务支付的现金		4,650,431,166.92	4,255,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,616,324.35	1,495,980,701.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		332,640.00	1,351,389.00
支付其他与筹资活动有关的现金			7,722,866.72
筹资活动现金流出小计		5,020,047,491.27	5,759,403,568.09
筹资活动产生的现金流量净额		-828,734,571.27	-1,210,494,007.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,205,842.09	3,911,377.49
五、现金及现金等价物净增加额		22,689,794.51	-931,914,595.09
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		1,116,425,260.67	1,093,735,466.16

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,751,850,345.67	8,103,084,912.03
收到的税费返还		757,521.09	7,282,842.97
收到其他与经营活动有关的现金		414,928,760.77	334,193,837.29
经营活动现金流入小计		8,167,536,627.53	8,444,561,592.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,800,974,195.58	5,073,269,209.55
支付给职工以及为职工支付的现金		633,067,365.25	595,571,035.38
支付的各项税费		591,133,339.50	712,085,032.57
支付其他与经营活动有关的现金		644,927,208.16	672,863,730.08
经营活动现金流出小计		7,670,102,108.49	7,053,789,007.58
经营活动产生的现金流量净额		497,434,519.04	1,390,772,584.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,051,793.70	
取得投资收益收到的现金		6,274,012.79	8,946,337.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,091,520.00	355,244.00
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			20,513,291.56
投资活动现金流入小计		153,417,326.49	29,814,872.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,763,462.30	50,354,526.15
投资支付的现金		56,560,000.00	60,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			523,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		93,323,462.30	633,654,526.15
投资活动产生的现金流量净额		60,093,864.19	-603,839,653.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			82,055,625.00
取得借款收到的现金		3,825,587,920.00	3,256,113,246.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,825,587,920.00	3,338,168,871.92
偿还债务支付的现金		4,062,631,166.92	3,622,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,168,711.29	1,443,111,938.12
支付其他与筹资活动有关的现金			6,041,553.85
筹资活动现金流出小计		4,389,799,878.21	5,071,353,491.97
筹资活动产生的现金流量净额		-564,211,958.21	-1,733,184,620.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,812,568.76	2,474,582.31
五、现金及现金等价物净增加额		-8,496,143.74	-943,777,106.31
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		906,594,274.98	915,090,418.72

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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(减少)					69,877.42			1,187,602.28	49,384,392.58		347,514,690.20	34,009,960.03	432,166,522.51

以“一”号填列)												
(一)综合收益总额									569,291,170.83	29,387,505.49	598,678,676.32	
(二)所有者投入和减少资本				69,877.42							-1,529,110.23	-1,459,232.81
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				69,877.42							-1,529,110.23	-1,459,232.81
(三)利润分配							49,384,392.58	-221,776,480.63		-259,567.20		-172,651,655.25
1. 提取盈余公积							49,384,392.58	-49,384,392.58				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-172,392,088.05	-259,567.20		-172,651,655.25
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							1,187,602.28				6,411,131.97	7,598,734.25
1. 本期提取							42,816,079.70				6,411,131.97	49,227,211.67
2. 本期使用							41,628,477.42					41,628,477.42
(六)其他												
四、本期末余额	1,326,092,985.00				57,635,807.09		36,665,995.78	319,484,816.87		1,242,512,167.05	220,794,362.38	3,203,186,134.17

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润			

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益			风险准备			
一、上年期末余额	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	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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) 综合 收益 总额										562,770,258.63	21,757,482.04	584,527,740.67
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	25,562,500.00				65,760,453.75						680,000.00	92,002,953.75
1. 股 东投 入的 普通 股	25,562,500.00				56,493,125.00						680,000.00	82,735,625.00
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					9,267,328.75							9,267,328.75
4. 其 他												
(三) 利润 分配									53,156,574.59	-1,353,687,059.59	-44,630,000.64	-1,345,160,485.64
1. 提									53,156,574.59	-53,156,574.59		

取盈 余公 积													
2. 提 取一 般风 险准 备													
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配											-1,300,530,485.0 0	-44,630,000.64	-1,345,160,485.6 4
4. 其 他													
（四） 所有 者权 益内 部结 转													
1. 资 本公 积转 增资 本（或 股本）													
2. 盈 余公 积转 增资 本（或 股本）													
3. 盈 余公													

积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						-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
(六) 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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									49,384,392.58	272,067,445.21	321,451,837.79
（一）综合收益总额										493,843,925.84	493,843,925.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									49,384,392.58	-221,776,480.63	-172,392,088.05
1. 提取盈余公积									49,384,392.58	-49,384,392.58	
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											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				103,583,695.66				349,788,891.16	1,078,074,391.88	2,857,541,837.79

	, 985.00				95.66				890.68	6, 316.88	, 888.22
--	----------	--	--	--	-------	--	--	--	--------	-----------	----------

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1, 300, 530, 485.00				37, 823, 241.91				247, 247, 923.52	1, 628, 130, 185.40	3, 213, 731, 835.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										531, 565, 745.85	531, 565, 745.85
（二）所有者投入和减少资本	25, 562, 500.00				65, 760, 453.75						91, 322, 953.75
1. 股东投入的普通股	25, 562, 500.00				56, 493, 125.00						82, 055, 625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9, 267, 328.75						9, 267, 328.75
4. 其他											
（三）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	
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

											0
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

主要产品或提供的劳务: 螺纹钢、弹簧扁钢、连铸坯、汽车板簧、铁精粉等。

(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〈股票股权激励计划〉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

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月16日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事汽车板簧、弹簧扁钢、螺纹钢、铁精粉等的经营活动。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交

易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币期末余额 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，确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合二（其他组合）	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括物资采购、原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、自制半成品、在途物资、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	2	9.8-2.71
机器设备	年限平均法	7-11	2	14-8.73
电子设备	年限平均法	4-5	2	24.5-19.20
运输设备	年限平均法	6	4	16.00
井巷资产	年限平均法	5-10	0	20-10

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届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届满能够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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产采矿权摊销在矿山开发之日起，在预计收益期内按直线法进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括主巷开拓工程、土地补偿费、探矿工程费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中：设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按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/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依

据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁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。此外，在租赁谈判和签订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也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	6,531,700.00
		其他非流动负债	-6,531,700.00

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	196,500,000.00
		长期股权投资	-196,500,000.00

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	7,524,500.00
		其他非流动负债	-7,524,500.00
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	136,500,000.00
		长期股权投资	-136,500,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本公司于 2014 年 1 月 7 日召开第五届董事会第十四次会议，会议通过了《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》，议案主要内容如下：

类别	调整前折旧年限(单位:年)	调整后折旧年限(单位: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（除火车外的运输设备）	6	5-7
仪器仪表	7	7-10
工业炉窑	7	7-10
专用设备	7	7-10

上述折旧年限变更自 2014 年起适用，受影响的报表项目为累计折旧、营业成本、管理费用等。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风

险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的财务总监官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务总监每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注公允价值中披露。

32、其他

无。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴。
房产税	按房产余值1.2%计缴房产税；从租计征按租金收入12%计缴房产税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
维简费	按铁矿石产量以15元/吨计缴。
安全生产费	按铁矿石产量以5元/吨、10元/吨计缴。
矿产资源补偿费	按矿产品销售收入与开采回采率系数乘积的2%计缴。
资源税	按资源开采量以6元/吨计缴。
企业所得税	本公司及下属子公司按应纳税所得额的25%计缴。（除下列子公司按15%外）

2、税收优惠及批文

(1) 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本年度企业所得税继续减按15%的税率征收。

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

(3) 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。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
库存现金	391,478.25	750,830.76
银行存款	1,116,028,182.01	1,076,313,324.07
其他货币资金	585,629,572.10	497,729,638.37
合计	1,702,049,232.36	1,574,793,793.20

本公司受限制的货币资金主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金等，其中年末余额为人民币 585,623,971.69 元，年初余额为人民币 481,058,327.04 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	921,000.00	814,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	921,000.00	814,000.00
合计	921,000.00	814,000.00

(2) 其他说明

本公司持有人民币普通股（A股）福日电子100,000股,成本1,434,568.08元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,032,212,619.53	1,512,350,300.23
商业承兑汇票	786,818.00	934,166.00
合计	1,032,999,437.53	1,513,284,466.23

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	31,662,527.12
合计	31,662,527.12

(3) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,689,548,918.91	

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	2,689,548,918.91	

(4) 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,912,294.51	
商业承兑汇票		
合计	115,912,294.51	

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	315,488,996.42	100.00	17,404,665.02	5.52	298,084,331.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	315,488,996.42	100.00	17,404,665.02	5.52	298,084,331.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	267,441,118.62	100.00	16,226,092.73	6.07	251,215,025.89
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	267,441,118.62	100.00	16,226,092.73	6.07	251,215,025.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	297,068,847.15	14,853,442.37	5%
1 至 2 年	3,039,403.91	243,152.31	8%
2 至 3 年	15,374,355.13	2,306,153.27	15%
3 至 4 年	6,390.23	1,917.07	30%
合计	315,488,996.42	17,404,665.02	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,178,572.29 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,733,530.04

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州中宜展览服务有限公司	货款	28,000.00	无法收回	经总经理办公会审批	否
UZEL OTOMOTIV SISTEMLERI-CP	货款	1,644,635.82	法院判决该公司支付货款，但公司在海外，无法执行	经总经理办公会审批	否
昆明巨一兴公司	货款	60,894.22	经采取措施未发现被执行人昆明巨一兴工贸有限公司有可供执行的财产	经总经理办公会审批	否
合计		1,733,530.04			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款	坏账准备
------	----	----	-------	------

			年末余额合 计数的比例 (%)	年末余额
江铃汽车股份有限公司	32,305,309.32	1年以内	10.24	1,615,265.47
山东海华汽车部件有限公司	20,571,673.31	1年以内	6.52	1,028,583.67
淄博万山机械设备有限公司	14,950,003.25	1年以内	4.74	747,500.16
陕西通汇汽车物流有限公司	16,355,077.87	1年以内	5.18	817,753.89
南昌市燃气有限公司	13,360,773.40	2-3年	4.24	2,004,116.01
合计	97,542,837.15		30.92	6,213,219.20

注：应收账款-山东海华汽车部件有限公司金额为 20,571,673.31 元，应收账款-淄博万山机械设备有限公司金额为 14,950,003.25 元，已收到客户签发的国内信用证。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	65,688,164.56	86.78	53,105,451.01	41.80
1至2年	3,054,929.06	4.04	65,525,974.87	51.59
2至3年	1,351,394.12	1.78	2,931,520.00	2.31
3年以上	5,604,032.11	7.40	5,458,918.00	4.30
合计	75,698,519.85	100.00	127,021,863.88	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
温州通业建设工程有限公司	3,988,246.32	业务未完成
湖南省国土资源厅	2,820,300.00	业务未完成
合计	6,808,546.32	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	比例 (%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
上海贝优能实业有限公司	14,644,410.33	19.35	供应商	2014年	业务未完成
山西焦煤集团有限责任公司	12,826,578.57	16.94	供应商	2014年	业务未完成
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	13.21	供应商	2014年	业务未完成

阿特拉斯.科普柯(上海)工艺设备有限公司	5,784,977.00	7.64	供应商	2014年	业务未完成
温州通业建设工程有限公司	3,988,246.32	5.27	供应商	2013年	业务未完成
合计	47,244,212.22	62.41			

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,650,000.00	40.60	35,650,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,421,665.93	58.56	16,489,715.23	32.07	34,931,950.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	732,700.00	0.84	732,700.00	100.00	0.00
合计	87,804,365.93	100.00	52,872,415.23		34,931,950.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,620,000.00	38.89	35,620,000.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,240,002.68	60.31	12,311,630.32	22.29	42,928,372.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	732,700.00	0.80	732,700.00	100	0.00
合计	91,592,702.68	100.00	48,664,330.32		42,928,372.36

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
桓仁国达矿业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	长期不能收回
沈阳广方矿业科技开发有限公司	15,650,000.00	15,650,000.00	100.00	长期不能收回
合计	35,650,000.00	35,650,000.00	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,371,911.79	518,595.60	5.00
1 至 2 年	12,904,101.10	1,032,328.09	8.00
2 至 3 年	1,348,651.21	202,297.68	15.00
3 至 4 年	6,679,357.55	2,003,807.27	30.00
4 至 5 年	14,769,915.39	7,384,957.70	50.00
5 年以上	5,347,728.89	5,347,728.89	100.00
合计	51,421,665.93	16,489,715.23	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,208,084.91 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,405,936.55

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	5,405,936.55	依照法院判决	经总经理办公会审批	否
合计		5,405,936.55			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	3,882,644.33	4,477,283.96
保证金及押金	16,890,554.83	16,699,246.83
单位往来	57,348,260.73	63,686,252.96
其他	9,682,906.04	6,729,918.93
合计	87,804,365.93	91,592,702.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	22.78	20,000,000.00
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来款	15,650,000.00	5年以上	17.82	15,650,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	4-5年	15.18	6,663,619.50
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	4,973,313.45	5年以上	5.66	4,973,313.45
郴州市云龙实业发展有限公司	往来款	2,199,941.10	3-4年	2.51	659,982.33
合计	—	56,150,493.55	—	63.95	47,946,915.28

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	674,523,193.64	2,820,938.28	671,702,255.36
委托加工商品	25,093,864.05		25,093,864.05
发出商品	33,609,472.06		33,609,472.06
低值易耗品	977,580.66		977,580.66
库存商品	269,228,531.59	1,948,270.31	267,280,261.28
自制半成品	49,529,565.92		49,529,565.92
合计	1,052,962,207.92	4,769,208.59	1,048,192,999.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	893,619,204.10	3,225,437.73	890,393,766.37
委托加工商品	18,422,549.08		18,422,549.08
发出商品			
低值易耗品	1,963,780.86		1,963,780.86
库存商品	267,311,894.68	4,624,065.62	262,687,829.06
自制半成品	16,043,959.73		16,043,959.73
合计	1,197,361,388.45	7,849,503.35	1,189,511,885.10

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,960,996.36	44,874.33		184,932.41		2,820,938.28
库存商品	4,888,506.99	151,057.28		3,091,293.96		1,948,270.31
合计	7,849,503.35	195,931.61		3,276,226.37		4,769,208.59

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	商品可变现净值低于成本		减值材料已使用
库存商品	商品可变现净值低于成本	价格出现回升	减值产品已销售

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税、预交所得税等	24,822,566.14	
合计	24,822,566.14	

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具					
其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	166,448,206.30		196,500,000.00		196,500,000.00
其他					
合计	166,448,206.30	166,448,206.30	196,500,000.00	0	196,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00			22,500,000.00
东海证券股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
福田重型机械股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	100,000,000.00		20,051,793.70	79,948,206.30
贵州黄果树酒业有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00
山东鑫海担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	196,500,000.00		30,051,793.70	166,448,206.30

年末按成本计量的可供出售金融资产（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
中国平煤神马集团焦化销售有限公司					13.33	

新昌南炼焦化工有限责任公司					7.35	
东海证券股份有限公司					1.79	900,000.00
福田重型机械股份有限公司					0.31	
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)					1.96	3,700,685.79
贵州黄果树酒业有限责任公司						
山东鑫海担保有限公司					2.00	
合计					—	4,600,685.79

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南昌亚东水泥有限公司	38,504,359.36			2,596,503.52		
合计	38,504,359.36			2,596,503.52		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南昌亚东水泥有限公司	1,673,327.00			39,427,535.88	
合计	1,673,327.00			39,427,535.88	

注：本期收到南昌亚东水泥有限公司现金股利 1,673,327.00 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷资产	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,916,815,650.21	3,273,802,598.65	106,044,171.59	1,316,016,248.88	21,783,594.65	6,634,462,263.98
2、本年增加金额	69,468,275.14	156,701,891.76	5,338,680.92	26,757,759.15		258,266,606.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷资产	合计
(1) 购置		30,030,087.57	5,338,680.92	19,628,759.15		54,997,527.64
(2) 在建工程转入	69,468,275.14	126,671,804.19		7,129,000.00		203,269,079.33
3、本年减少金额	5,317,628.71	33,855,223.03	6,086,048.15	12,657,207.78	7,989,688.02	65,905,795.69
(1) 处置或报废	5,317,628.71	33,855,223.03	6,086,048.15	12,657,207.78	7,989,688.02	65,905,795.69
4、年末余额	1,980,966,296.64	3,396,649,267.38	105,296,804.36	1,330,116,800.25	13,793,906.63	6,826,823,075.26
二、累计折旧						
1、年初余额	643,447,276.07	1,849,283,030.11	68,302,153.50	950,732,335.42	6,146,238.63	3,517,911,033.73
2、本年增加金额	106,187,202.32	245,864,625.68	13,911,735.74	109,111,065.57	3,680,939.23	478,755,568.54
(1) 计提	106,187,202.32	245,864,625.68	13,911,735.74	109,111,065.57	3,680,939.23	478,755,568.54
3、本年减少金额	3,489,634.04	27,348,937.15	5,355,699.42	11,673,999.41	4,409,794.40	52,278,064.42
(1) 处置或报废	3,489,634.04	27,348,937.15	5,355,699.42	11,673,999.41	4,409,794.40	52,278,064.42
4、年末余额	746,144,844.35	2,067,798,718.64	76,858,189.82	1,048,169,401.58	5,417,383.46	3,944,388,537.85
三、减值准备						
1、年初余额	1,510,119.87	528,115.16				2,038,235.03
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额		3,894.83				3,894.83
(1) 处置或报废		3,894.83				3,894.83
4、年末余额	1,510,119.87	524,220.33				2,034,340.20
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,233,311,332.42	1,328,326,328.41	28,438,614.54	281,947,398.67	8,376,523.17	2,880,400,197.21
2、年初账面价值	1,271,858,254.27	1,423,991,453.38	37,742,018.09	365,283,913.46	15,637,356.02	3,114,512,995.22

注：

①本期提取折旧额 478,755,568.54 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 203,269,079.33 元。

③本期固定资产原值减少主要系本公司机器设备使用寿命到期减少所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汝城县荣兴矿业有限公司	675,846.36	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
郴州兴龙矿业有限责任公司	1,434,933.83	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本溪恒汇铁选有限责任公司	14,979,377.46	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
本溪同成铁选有限公司	13,231,841.82	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
南昌方大海鸥渣业有限公司	4,061,613.61	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司

(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

受限固定资产详见附注六、49 所有权或使用权受限的资产。

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	169,629,015.68		169,629,015.68	133,244,340.10		133,244,340.10
合计	169,629,015.68		169,629,015.68	133,244,340.10		133,244,340.10

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新 2#高炉工程)	573,510,000.00	976,057.89	1,609,616.95	1,183,460.36		1,402,214.48
烧结烟气脱硫工程	75,120,000.00	13,529,722.82	43,510,754.62	57,030,781.75		9,695.69
新建 3#热电机组	73,070,000.00	12,301,838.00	47,457,691.13	59,723,529.13		36,000.00
九工丘铁矿(东翼)采矿扩建项目		17,815,393.70			340,540.17	17,474,853.53
米筛岭采矿扩建项目		20,752,111.77	12,527.10			20,764,638.87
斜坡坡道工程		83,634.18	63,164,255.80	118,634.18	63,129,255.80	
竖井工程		1,923,130.89	18,826,033.78	691,891.36	20,057,273.31	
尾矿库		13,773,697.90	10,670,096.93	24,425,194.83	18,600.00	
浓缩池		4,217,999.50		4,217,999.50		
变电所		2,990,000.00		2,990,000.00		
贵州方大黄果树矿泉水工程	28,000,000.00		20,063,000.00			20,063,000.00
供配电工程	5,770,000.00		4,868,524.40			4,868,524.40
瓶装水生产线			22,824,725.84			22,824,725.84

	26,480,000.00					
绿化工程	1,600,000.00		1,138,410.00			1,138,410.00
水处理系统	4,170,000.00		3,564,102.56			3,564,102.56
零部件--阴极电泳生产线	3,000,000.00		2,165,342.50			2,165,342.50
合计	790,720,000.00	88,363,586.65	239,875,081.61	150,381,491.11	83,545,669.28	94,311,507.87

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新 2#高炉工程)	100.49	99.99				自筹
烧结烟气脱硫工程	99.98	99.98				自筹
新建 3#热电机组	99.94	99.94				自筹
九工丘铁矿(东翼)采矿扩建项目						自筹
米筛岭采矿扩建项目						自筹
斜坡坡道工程						自筹
竖井工程						自筹
尾矿库						自筹
浓缩池						自筹
变电所						自筹
贵州方大黄果树矿泉水工程	72.00	80.00				自筹
贵州方大黄果树供配电工程	84.00	90.00				自筹
瓶装水生产线	86.00	90.00				自筹
绿化工程	71.00	80.00				自筹
水处理系统	85.00	90.00				自筹
零部件--阴极电泳生产线	72.17	63.00				自筹
合计						

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标使用权	采矿权	探矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,093,200.00	997,097,403.10	177,071,305.76	497,976,956.14	106,771.01	1,681,345,636.01
2、本年增加金额		177,071,305.76		57,922,698.29	80,666.50	235,074,670.55
(1) 购置				57,922,698.29	80,666.50	58,003,364.79
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 内部结转		177,071,305.76				177,071,305.76
3、本年减少金额			177,071,305.76	9,674,217.70		186,745,523.46
(1) 处置				9,674,217.70		9,674,217.70
(2) 其他			177,071,305.76			177,071,305.76
4、年末余额	9,093,200.00	1,174,168,708.86	0.00	546,225,436.73	187,437.51	1,729,674,783.10
二、累计摊销						
1、年初余额	3,150,571.20	221,564,016.07		60,500,632.23	6,325.85	285,221,545.35
2、本年增加金额	303,106.68	54,362,840.89		10,642,946.02	55,343.59	65,364,237.18
(1) 计提	303,106.68	54,362,840.89		10,642,946.02	55,343.59	65,364,237.18
3、本年减少金额				857,200.20		857,200.20
(1) 处置				857,200.20		857,200.20
4、年末余额	3,453,677.88	275,926,856.96		70,286,378.05	61,669.44	349,728,582.33
三、减值准备						
1、年初余额		12,450,592.65				12,450,592.65
2、本年增加金额		16,877,027.56				16,877,027.56
(1) 计提		16,877,027.56				16,877,027.56
3、本年减少金额						

项目	商标使用权	采矿权	探矿权	土地使用权	软件	合计
(1) 处置						
4、年末余额		29,327,620.21				29,327,620.21
四、账面价值						
1、年末账面价值	5,639,522.12	868,914,231.69	0.00	475,939,058.68	125,768.07	1,350,618,580.56
2、年初账面价值	5,942,628.80	763,082,794.38	177,071,305.76	437,476,323.91	100,445.16	1,383,673,498.01

注：(1)本年探矿权减少原因为新余九龙矿山已取得采矿权证书，结转为采矿权账面价值。(2)子公司贵州方大黄果树食品饮料有限公司无形资产-土地使用权53,029,530.00元于2015年1月4日取得土地使用权证书，证书号为镇国用2015第007号、镇国用2015第008号、镇国用2015第009号。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	138,932,598.47	

注：公司部分工业用地尚未取得土地使用证，账面净值138,932,598.47元。合同编号分别为洪土国用（登郊2001）字第113号、洪土国用（登郊2001）字第114号、洪土国用（登郊2001）字第115号、洪土国用（登郊2001）字第116号、洪土国用（登郊2001）字第117号、洪土国用（登郊2001）字第118号、洪土国用（登郊2001）字第119号。

(3) 受限无形资产

受限无形资产土地使用权详见附注六、49所有权或使用权受限的资产。

14、 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出	105,000.00					105,000.00
合计	105,000.00					105,000.00

15、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	

重庆红岩方大汽车悬架有限公司	747,023.41			747,023.41
郴州兴龙矿业有限公司	10,511,744.17			10,511,744.17
合计	11,258,767.58			11,258,767.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
郴州兴龙矿业有限公司	10,511,744.17					10,511,744.17
合计	10,511,744.17					10,511,744.17

注：对郴州兴龙矿业有限公司商誉已于 2013 年已全额计提商誉减值准备。

16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
土地补偿费	100,646,296.73	17,904,397.57	11,958,569.21		106,592,125.09
探矿工程费	44,172,710.43	1,410,841.61	5,995,531.32		39,588,020.72
主巷开拓工程	220,975,090.51	84,345,625.06	66,474,635.48		238,846,080.09
装修费	1,307,325.55		119,754.96		1,187,570.59
合计	367,101,423.22	103,660,864.24	84,548,490.97		386,213,796.49

17、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	156,468,753.84	39,117,188.46	6,531,700.00	1,632,925.00
资产减值准备	27,464,057.36	6,866,014.34	26,055,444.60	6,513,861.15
可抵扣亏损	6,740,206.64	1,685,051.66	21,556,463.00	5,389,115.75
长期待摊费用	12,549,471.80	3,137,367.95	13,706,271.28	3,426,567.82
内部未实现利润	5,350,611.48	1,337,652.87	5,039,198.76	1,259,799.69
固定资产	29,421,998.28	7,355,499.57	33,412,020.16	8,353,005.04
专项储备	40,240,635.36	10,060,158.84	32,641,901.12	8,160,475.28
交易性金融资产公允价值变动	513,568.08	128,392.02	620,568.08	155,142.02
股权激励	21,183,963.76	5,295,990.94	21,183,963.76	5,295,990.94
未支付的职工薪酬			4,048,070.00	1,012,017.50
研发费用资产	1,150,010.24	287,502.56		

折旧	2,134,710.52	533,677.63		
停产损失	1,437,591.80	359,397.95		
合计	304,655,579.16	76,163,894.79	164,795,600.76	41,198,900.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	6,584,937.29	3,635,213.40
可抵扣亏损	15,513,083.08	15,691,288.86
合计	22,098,020.37	19,326,502.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019	15,513,083.08		2014 年度亏损
2018	15,691,288.86	15,691,288.86	2013 年度亏损
2017	38,564,774.33	38,564,774.33	2012 年度亏损
2016	7,677,205.58	7,677,205.58	2011 年度亏损
2015	1,165,378.12	1,165,378.12	2010 年度亏损
合计	78,611,729.97	63,098,646.89	

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	764,725,000.00	119,800,000.00
抵押借款	27,000,000.00	77,000,000.00
保证借款	235,000,000.00	447,000,000.00
信用借款	1,451,870,000.00	2,268,913,246.92
合计	2,478,595,000.00	2,912,713,246.92

(2) 质押借款期末余额 764,725,000.00 元，其中：以信用证质押取得人民币借款 689,725,000.00 元；75,000,000.00 元借款为定期存单质押借款。

(3) 期末抵押借款 2,700 万元，分别系重庆红岩方大汽车悬架有限公司 500 万元、昆明方大春鹰板簧有限公司 2,200 万元，抵押物分别为：

重庆红岩方大汽车悬架有限公司向交通银行借款 500 万元，由成都红岩方大汽车悬架有限公司提供原值 6,177,817.90 元，净值 2,908,201.38 元的房屋建筑物及土地抵押取得借款 500 万元，抵押期至 2015 年 6 月 21 日；昆明方大春鹰板簧有限公司向

民生银行借款 700 万元，向广发银行借款 1500 万元，期末抵押借款由昆明方大春鹰板簧有限公司和曲靖长力春鹰板簧有限公司房产和土地抵押，昆明方大春鹰板簧有限公司房产原值为 16,012,564.66 元，净值为 10,054,930.47 元；土地原值 18,357,267.00 元，净值为 14,851,711.19 元。曲靖房产原值为 17,794,212.69 元，净值为 16,033,676.73 元，土地原值为 13,648,115.24 元，净值为 12,384,391.86 元。

(4) 保证借款 23,500 万元，其中：本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 6,000 万元，由方大特钢科技股份有限公司提供连带责任保证；江西方大特钢汽车悬架集团有限公司的保证借款 3,000 万元系方大特钢科技股份有限公司提供连带责任保证；江西方大长力汽车零部件公司向浦发银行南昌分行借款 2,000 万元，由方大特钢科技股份有限公司提供连带责任保证；重庆红岩方大汽车悬架有限公司向浦发银行借款 2,000 万元，由江西方大特钢汽车悬架集团有限公司提供连带责任保证；重庆红岩方大汽车悬架有限公司向光大银行借款 2,000 万元，由江西方大特钢汽车悬架集团有限公司提供连带责任保证；重庆红岩方大汽车悬架有限公司向重庆银行借款 2,000 万元，由江西方大特钢汽车悬架集团有限公司提供连带责任保证；济南方大重弹汽车悬架有限公司向中国银行借款 3,000 万元，由江西方大特钢汽车悬架集团有限公司提供连带责任保证；济南方大重弹汽车悬架有限公司向浦发银行借款 2,000 万元，由重庆红岩方大汽车悬架有限公司提供连带责任保证；南昌方大海鸥实业有限公司向洪都农村商业银行北西支行借款 1,500 万元，由方大特钢科技股份有限公司提供连带责任保证。

(5) 本公司报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

19、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		5,000,000.00
银行承兑汇票	780,825,215.74	1,289,626,712.57
合计	780,825,215.74	1,294,626,712.57

注：本公司报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,070,914,522.47	1,113,110,910.33
1 至 2 年	30,725,794.29	18,665,180.59
2 至 3 年	6,904,725.68	11,594,226.06
3 年以上	3,980,342.98	10,024,652.00

项目	年末余额	年初余额
合计	1,112,525,385.42	1,153,394,968.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
福建立信换热设备制造股份公司	1,059,000.00	合同未执行完毕
西门子奥钢联冶金技术(上海)有限公司	1,210,432.88	合同未执行完毕
江西省众邦经贸有限公司	1,195,822.94	合同未执行完毕
江西永盛矿冶股份有限公司	536,281.33	合同未执行完毕
合计	4,001,537.15	

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	209,281,516.54	221,496,951.96
1 至 2 年	923,289.66	33,062,079.60
2 至 3 年	1,068,560.68	443,231.50
3 年以上	774,022.93	1,337,275.57
合计	212,047,389.81	256,339,538.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆重型汽车集团红岩汽车弹簧有限责任公司重庆销售分公司	207,234.25	项目未完成
浙江创业物资有限公司	158,833.98	项目未完成
韶关市正星车轮有限公司	108,295.63	项目未完成
青岛帅潮实业有限公司	82,942.68	项目未完成
重庆卓优商贸有限公司	75,739.11	项目未完成
合计	633,045.65	

22、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	164,518,497.16	861,812,257.69	841,830,478.77	184,500,276.08
二、离职后福利-设定提存计划	2,258,457.19	83,435,537.91	82,788,344.30	2,905,650.80
三、辞退福利	844,867.13	1,395,952.16	1,606,575.92	634,243.37
四、一年内到期的其他福利				
合计	167,621,821.48	946,643,747.76	926,225,398.99	188,040,170.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	158,936,377.41	756,162,065.84	736,324,284.88	178,774,158.37
2、职工福利费		19,534,275.99	19,534,275.99	
3、社会保险费	525,620.28	33,401,552.78	33,056,550.46	870,622.60
其中：医疗保险费	344,092.81	24,582,737.21	24,304,439.84	622,390.18
工伤保险费	110,018.32	6,315,188.33	6,277,422.41	147,784.24
生育保险费	71,509.15	2,503,627.24	2,474,688.21	100,448.18
4、住房公积金	136,142.23	39,144,239.23	39,227,520.23	52,861.23
5、工会经费和职工教育经费	4,920,357.24	12,451,243.85	13,658,967.21	3,712,633.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		1,090,000.00		1,090,000.00
8、其他短期薪酬		28,880.00	28,880.00	
合计	164,518,497.16	861,812,257.69	841,830,478.77	184,500,276.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,258,457.19	77,812,269.14	77,165,075.53	2,905,650.80
2、失业保险费		5,623,268.77	5,623,268.77	
3、企业年金缴费				
合计	2,258,457.19	83,435,537.91	82,788,344.30	2,905,650.80

23、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
增值税	38,750,961.39	11,838,482.24
城建税	6,665,731.33	8,882,234.73
房产税	3,006,186.80	8,603,564.18
土地使用税	2,951,827.79	8,130,652.93
印花税	1,871,532.38	3,105,325.14
个人所得税	1,208,670.86	2,227,025.65
企业所得税	133,259,691.32	129,428,239.15
营业税	8,559,143.40	191,356.12
教育费附加	2,865,938.12	3,878,985.25
价格调节基金	64,947,506.10	43,226,282.92
防洪保安基金	63,153,384.38	38,061,384.28
地方教育附加	1,904,672.49	2,568,831.15
资源税	879,859.68	3,676,253.52
土地增值税	68,845,908.40	
车船税	55,246.33	58,538.63
矿产资源补偿费	4,034,152.89	6,750,000.00
河道维护费	740.93	80,561.72
水资源费	224,546.00	
水利基金	990.36	
矿产资源保护费	28,123,276.01	
排污费	604,030.00	
耕地占用税	233,191.17	
合计	432,147,188.13	270,707,717.61

24、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,864,657.14	7,035,004.17
合计	2,864,657.14	7,035,004.17

本公司报告期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

25、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	44,026,054.73	44,026,054.73
合计	44,026,054.73	44,026,054.73

注：子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司应付少数股东股利，为支持公司的发展，股东未向公司提出资金支付要求。

26、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
招标保证金	8,641,414.43	134,599,344.24
治安保证金	2,308,091.83	2,258,401.83
履约保证金	83,062,728.44	74,768,893.53
质量保证金	35,193,410.56	39,099,924.09
往来款	210,949,120.08	106,805,901.75
个人往来及其他	72,430,476.33	69,060,016.75
招标费	294,502.43	966,288.60
进口押汇	324,695,342.90	465,998,258.90
出口融资	0.00	147,250,419.73
安全风险抵押金	240,120.00	333,120.00
合计	737,815,207.00	1,041,140,569.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
抚顺锦融矿业投资有限公司	76,648,300.00	对方未提偿还要求
新余市富运贸易有限公司	2,000,000.00	保证金未清算
南昌鄱阳湖航运有限公司	2,000,000.00	保证金未清算
江西智通科技发展有限公司	2,000,000.00	保证金未清算
江西省伟梦钢铁贸易有限公司	1,575,000.00	保证金未清算
合计	84,223,300.00	

27、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00

合计	25,000,000.00	25,000,000.00
----	---------------	---------------

28、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	25,000,000.00	25,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	25,000,000.00	
合计	0.00	25,000,000.00

29、 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
拆迁费用		12,697,016.35		12,697,016.35	拆迁费用
征地款返还		52,144,968.89		52,144,968.89	返还土地出让金
合计		64,841,985.24		64,841,985.24	

注：（1）子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司收到拆迁费用。

（2）子公司贵州方大黄果树食品饮料有限公司收到土地出让金返还款。

30、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,531,700.00		992,800.00	5,538,900.00	项目补助
合计	6,531,700.00		992,800.00	5,538,900.00	

其中：涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
轧钢厂弹扁线 水处理技术改	1,625,000.00		300,000.00		1,325,000.00	与资产相关

造”项目排污补助						
转炉除尘水处理项目排污补助	1,775,000.00		300,000.00		1,475,000.00	与资产相关
铁钢系统技术改造	950,000.00		120,000.00		830,000.00	与资产相关
干熄焦工程排污补助	2,181,700.00		272,800.00		1,908,900.00	与资产相关
合计	6,531,700.00		992,800.00		5,538,900.00	

31、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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
合计	1,326,092,985.00						1,326,092,985.00

32、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		69,877.42		69,877.42
其他资本公积	57,565,929.67			57,565,929.67
合计	57,565,929.67	69,877.42		57,635,807.09

注：本期资本溢价增加原因是收购南昌方大海鸥渣业有限公司 10.60% 的少数股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积。

33、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,524,864.44	2,201,199.77	2,757,245.21	17,968,819.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费	16,953,529.06	40,614,879.93	38,871,232.21	18,697,176.78
合计	35,478,393.50	42,816,079.70	41,628,477.42	36,665,995.78

34、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	245,507,019.32	49,384,392.58		294,891,411.90
任意盈余公积	24,593,404.97			24,593,404.97
合计	270,100,424.29	49,384,392.58		319,484,816.87

35、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	894,997,476.85	1,700,557,864.90
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	1,700,557,864.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	569,291,170.83	562,770,258.63
减：提取法定盈余公积	49,384,392.58	53,156,574.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	172,392,088.05	1,300,530,485.00
转作股本的普通股股利		
其他		14,643,587.09
年末未分配利润	1,242,512,167.05	894,997,476.85

36、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,414,324,614.38	9,634,652,692.34	13,114,776,072.32	11,417,532,663.09
其他业务	94,978,833.38	70,963,829.12	99,881,472.41	93,879,800.11
合计	11,509,303,447.76	9,705,616,521.46	13,214,657,544.73	11,511,412,463.20

37、 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	20,410.55	
营业税	9,274,305.42	327,925.05
城市维护建设税	32,606,793.19	37,989,074.59
教育费附加	14,773,033.70	17,202,264.19
地方教育费附加	9,664,905.00	11,372,184.55
其他	79,331.72	75,392.31
合计	66,418,779.58	66,966,840.69

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,393,684.10	10,798,585.86
运输费	34,915,393.61	60,757,675.64
办公费	556,649.28	387,549.91
业务费	3,279,660.31	1,943,960.64
差旅费	22,079,099.49	2,062,432.85
仓储费	4,428,532.37	25,987,448.42
三包费	22,253,503.87	325,600.98
物料消耗	2,763,491.33	144,532.00
租赁费	82,030.00	179,475.73
印花税	229,430.10	171,206.04
固定资产折旧	161,960.06	259,182.41
包装费	245,216.73	19,268.72
劳动保护费	32,279.92	249,379.60
广告费	43,711.10	1,302,402.75
会务费	1,240,507.26	55,075.45
修理费	63,031.01	175,473.15
装卸费	726,677.88	75,387.25
水电费	476,206.98	1,383,769.33
其他	1,224,078.57	26,953.90
保险费	17,302.57	4,135.00
检疫检验费		8,000.00
电话费	26,142.65	
合计	108,238,589.19	106,317,495.63

39、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	255,180,694.62	226,182,520.33
折旧费	29,986,856.35	22,893,371.84
技术开发费	28,501,721.19	33,443,085.97
招待费	5,328,357.56	12,179,037.86
咨询费	489,779.31	14,222,643.66
物耗	4,123,158.15	3,189,799.78
办公费	2,824,881.22	6,014,104.42
修理费	4,728,682.62	3,601,128.73
无形资产摊销	65,364,237.18	66,690,987.03
运输费	974,295.21	2,993,095.34
停产损失	2,178,200.83	4,851,319.13
劳动保险费	1,678,581.37	1,081,512.50
工会经费	1,444,788.33	811,673.41
福利费	582,552.93	7,454,421.54
宣传费	1,158,341.30	1,745,664.78
排污费	16,974,859.43	15,263,178.92
水电费	3,184,258.32	3,209,467.84
评审费	2,108,209.19	3,508,089.18
差旅费	6,276,152.21	7,681,690.01
印花税	3,521,772.63	5,971,669.29
长期待摊费用摊销	84,548,490.97	22,368,327.79
租赁费	4,493,707.36	4,189,034.67
矿产资源补偿费	39,381,845.90	51,135,514.00
其他税费	27,633,478.53	31,772,867.10
股权激励		9,407,153.42
其他	32,278,378.74	19,093,106.92
青苗补偿	1,713,071.16	2,115,972.70
安措费	14,101,855.78	
合计	640,761,208.39	583,070,438.16

40、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	172,522,327.74	195,214,098.74

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	-28,250,757.95	24,991,917.07
利息净支出/（净收益）	144,271,569.79	170,222,181.67
加：汇兑净损失/（净收益）	1,365,562.70	-4,915,295.20
票据贴现	2,429,923.90	2,110,857.76
信用证融资利息	30,689,563.33	-
银行手续费	9,230,763.94	7,494,866.72
合计	187,987,383.66	174,912,610.95

41、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	12,526,123.79	6,702,392.58
二、存货跌价损失	-2,030,196.28	3,127,990.37
三、无形资产减值损失	16,877,027.56	12,450,592.65
四、商誉减值损失		10,511,744.17
合计	27,372,955.07	32,792,719.77

42、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,000.00	264,000.00
合计	107,000.00	264,000.00

43、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,596,503.52	2,758,078.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,600,685.79	8,022,361.31
其他		412,125.00
合计	7,197,189.31	11,192,565.22

44、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,751,297.70	2,209,160.16	49,751,297.70
其中：固定资产处置利得	10,345,523.60	2,209,160.16	10,345,523.60
无形资产处置利得	39,405,774.10		39,405,774.10
债务重组利得	175,466.64	47,587.65	175,466.64
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	26,223,036.76	50,782,657.34	26,223,036.76
盘盈利得	226,495.72		226,495.72
捐赠利得	123,800.00		123,800.00
罚款收入	2,914,071.62		2,914,071.62
其他	16,764,134.95	50,491,841.37	16,764,134.95
合计	96,178,303.39	103,531,246.52	96,178,303.39

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	992,800.00	992,800.00	与资产相关
新产品财政补贴款	52,600.00		与收益相关
科委专利资	34,870.00		与收益相关
重庆渝北区环保局补助款	10,000.00		与收益相关
13年度区经信委节能专项资金	100,000.00		与收益相关
重庆知识产权局专利资助款	5,600.00		与收益相关
个人所得税返还手续费	3,201.95		与收益相关
收曲靖开发区财政局税收返还扶持资金	157,428.24		与收益相关
收到安检局奖励	7,000.00		与收益相关
收开发区财政局 2014 年上半年中电工业产品促销奖励	75,000.00		与收益相关
收昆明市五华区财政局 2013 年生产用电补助	27,000.00		与收益相关
收昆明市五华区财政局 2013 年增产扩销企业补助	50,000.00		与收益相关
收五华区财政局 2013 年工业稳增长资金	49,800.00		与收益相关
收 2014 年两化融合扶持资金	200,000.00		与收益相关
收财政局 2013 年企业发展扶优扶强资金	48,600.00		与收益相关
工业节能专项资金	600,000.00		与收益相关
南昌市博士后科研工作资助专项资金	400,000.00		与收益相关
老旧汽车报废更新补贴	18,000.00		与收益相关
2013 年“赣鄱英才 555 工程”项目经费	930,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
青山湖区重点纳税奖励	50,000.00		与收益相关
2013 年度高新区纳税重大贡献企业表彰	200,000.00		与收益相关
江西省专利费资助 (2013 年度第四批)	3,000.00		与收益相关
南昌市技能大师工作室一次性开办补助经费	50,000.00		与收益相关
2012 年度工业发展奖励	50,000.00		与收益相关
2012 年度工业奖励 (内陆运费补贴)	800,000.00		与收益相关
2014 年第一批国家标准、行业标准制修订补助经费	35,000.00		与收益相关
2012 年度外经贸发展扶持补助	200,000.00		与收益相关
2014 年年第一批科技专项经费预算和项目奖金	180,000.00		与收益相关
江西省专利费资助 (2014 年度第一批)	1,000.00		与收益相关
促进企业上市奖励	1,000,000.00		与收益相关
2014 年第三批科技专项经费预算和项目奖励	500,000.00		与收益相关
2013 年度工业奖励 (内陆运费补贴)	600,000.00		与收益相关
建设扶持资金	7,650,000.00		与收益相关
青山工程款	7,325,311.72		与收益相关
政府鼓励款	347,642.50		与收益相关
政府节能补助	20,000.00		
政府扶持基金	160,000.00		
水利基金基金返还	289,182.35		
2013 省级节能专项资金	3,000,000.00		
本溪满族自治县高官镇人民政府支出专户铁选建设扶持资金		15,000,000.00	与收益相关
本溪满族自治县高官镇人民政府支出专户建设扶持资金		15,000,000.00	与收益相关
2012 年南昌市节能专项资金奖励补助		600,000.00	与收益相关
2012 年江西省节能专项资金		1,000,000.00	与收益相关
淘汰落后产能奖励资金		8,250,000.00	与收益相关
收“赣鄱英才 555 工程”专项资金		600,000.00	与收益相关
2012 年老旧汽车报废更新补贴		36,000.00	与收益相关
2010 年度江西省四率标兵企业和先进企业奖		200,000.00	与收益相关
2012 年纳税贡献奖		200,000.00	与收益相关
收即增即退增值税		5,606,237.34	与收益相关
2013 年南昌市科技专项经费		200,000.00	与收益相关
2011 年度江西省前进企业奖励		500,000.00	与收益相关
2012 年度江西省外经贸发展扶持资金		8,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
南昌市专利申请资助专项资金		2,000.00	与收益相关
2013年南昌市科技政策兑现和事后补助项目及经费		30,000.00	与收益相关
2013年南昌市科技保险专项经费		300,000.00	与收益相关
2013年江西省科技专项经费		80,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局少片簧项目奖励		800,000.00	与收益相关
昆明市2013年技术改造省级财政补贴		500,000.00	与收益相关
中国驰名商标奖励		200,000.00	与收益相关
2012年企业创名牌名品奖励		200,000.00	与收益相关
汽车空气悬架系统核心技术及产业化应用		150,000.00	与收益相关
2012年纳税奖励		120,000.00	与收益相关
下达2012年度省级工业跨越式发展专项资金的通知		100,000.00	与收益相关
关于领取2012年度昆明市市长质量奖及名牌产品奖金的通知		50,000.00	与收益相关
2011年非公有制企业创立名牌名品奖励		20,000.00	与收益相关
政府奖励		20,000.00	与收益相关
专利申请补贴款		7,620.00	与收益相关
云南省科技厅大运平台使用奖励		6,000.00	与收益相关
科学技术奖励		4,000.00	与收益相关
合计	26,223,036.76	50,782,657.34	

45、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,714,697.24	5,536,259.51	12,714,697.24
其中：固定资产处置损失	12,714,697.24	5,536,259.51	12,714,697.24
无形资产处置损失			
债务重组损失		1,181,958.77	
对外捐赠	1,532,029.43	5,051,825.00	1,532,029.43
滞纳金	19,596.22	2,382,381.67	19,596.22
罚款支出	10.00	2,167,532.91	10.00
防洪保安基金	26,047,388.27	7,064,610.73	26,047,388.27
计提价格调节基金	21,706,156.90	5,687,175.61	21,706,156.90

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,694,012.36	4,571,306.45	9,694,012.36
合计	71,713,890.42	33,643,050.65	71,713,890.42

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	240,962,930.98	237,496,969.35
递延所得税费用	-34,964,994.61	-1,494,972.60
合计	205,997,936.37	236,001,996.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	804,676,612.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,169,153.17
子公司适用不同税率的影响	-1,780,735.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,085,013.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,524,505.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	205,997,936.37

37

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回备用金	1,988,505.27	1,391,653.57
收到的营业外收入	21,844,366.20	44,293,468.12
收回代垫铁路运费(往来)	2,827,033.10	6,504,437.10

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	119,432,798.37	202,203,211.09
存款利息收入	28,250,757.95	
合计	174,343,460.89	254,392,769.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用	17,611,982.20	25,564,484.78
支付的管理费用	81,663,416.05	193,609,803.17
支付的制造费用	9,487,299.72	1,680,364.12
支付的营业外支出	7,965,769.02	14,535,665.42
往来款等	117,900,281.78	33,658,028.30
支付代垫的铁路运费(往来)	65,494,841.62	1,943,588.57
保证金		273,342,891.13
支付的手续费	9,230,763.94	
合计	309,354,354.33	544,334,825.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到土地使用权政府补助金	52,144,968.89	
存款利息		24,991,917.07
合计	52,144,968.89	24,991,917.07

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的手续费		7,722,866.72
合计		7,722,866.72

48、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	598,678,676.32	584,527,740.67

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	27,372,955.07	32,792,719.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,755,568.54	589,953,792.02
无形资产摊销	65,364,237.18	66,691,053.62
长期待摊费用摊销	84,548,490.97	24,576,771.27
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）	-26,691,076.86	3,327,099.35
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）	-107,000.00	-264,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	203,211,891.07	174,912,610.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,197,189.31	-11,192,565.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,964,994.61	-1,494,972.60
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）	141,318,885.77	3,936,150.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	288,931,069.50	-943,118,964.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-986,380,739.99	217,151,531.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	832,840,773.65	741,798,967.13
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	1,116,425,260.67	1,093,735,466.16
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	22,689,794.51	-931,914,595.09

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,116,425,260.67	1,093,735,466.16
其中：库存现金	391,478.25	750,830.76

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,116,028,182.01	1,076,313,324.07
可随时用于支付的其他货币资金	5,600.41	16,671,311.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,116,425,260.67	1,093,735,466.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	585,623,971.69	开具银行承兑汇票、信用证存入银行保证金
应收票据	23,487,249.56	票据质押
无形资产-土地使用权	28,192,862.41	贷款抵押物
固定资产-房屋建筑物	28,776,256.80	贷款抵押物
合计	666,080,340.46	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	5,560,445.36	6.119	34,024,365.16
货币资金-欧元	1,333,778.41	7.4556	9,944,118.31
小计			43,968,483.47
预收账款-美元	2,451,208.79	6.119	14,998,946.59
预收账款-欧元	1,011.37	7.4556	7,540.37

七、合并范围的变更

本公司子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司新设子公司本溪同达矿山设备租赁有限公司，纳入合并范围；本公司的子公司广州昌鸥贸易有限公司已注销，根据准则规定，母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，应当将该子公司以及期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，依据上述规定本公司本报告期合并广州昌鸥利润表。资产负债表本公司设立海鸥实业（新加坡）有限公司，截至资产负债表日尚未实际出资，未纳入合并范围；与上期相比，资产负债表合并范

围增加一家（本溪同达矿山设备租赁有限公司），减少一家（广州昌鸥贸易有限公司）；利润表合并范围增加一家（本溪同达矿山设备租赁有限公司）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
新余方大九龙矿业有限公司	江西新余市	江西新余市	矿产品加工	100.00		100.00
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿开采、	100.00		100.00
本溪恒汇铁选有限责任公司(注1)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		100.00	100.00
本溪同成铁选有限责任公司(注2)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		51.00	51.00
本溪同达矿山设备租赁有限公司(注3)	辽宁本溪	辽宁本溪	设备租赁		100.00	100.00
郴州兴龙矿业有限责任公司	汝城	汝城	铁矿开采	70.00		70.00
汝城县荣兴矿业有限公司(注4)	湖南汝城	湖南汝城	铁矿开采		70.00	100.00
上海方大金属材料有限公司	上海	上海	钢材、汽车、板簧等	90.00		90.00
南昌方大海鸥实业有限公司(注5)	南昌	南昌	钢材、汽车板簧等		90.00	100.00
武汉方大海鸥实业有限公司(注6)	武汉	武汉	钢材、汽车板簧等		90.00	100.00
香港方大实业有限公司	香港	香港	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	工程施工	100.00		100.00
南昌方大海鸥渣业有限公司(注7)	南昌	南昌	钢渣的销售	60.60		60.60
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司(注8)	南昌	南昌	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	100.00
江西方大长力汽车零部件有限公司(注9)	南昌	南昌	汽车板簧等		100.00	100.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司(注10)	重庆	重庆	汽车钢板板簧		56.00	56.00
成都红岩方大汽车悬架有限公司(注11)	成都	成都	汽车钢板弹簧		53.05	94.73
济南方大重弹汽车悬架有限公司(注12)	济南	济南	汽车钢板弹簧		48.51	86.63

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例
				直接	间接	
昆明方大春鹰板簧有限公司 (注 13)	昆明	昆明	汽车板簧		53.30	53.30
曲靖长力春鹰板簧有限公司 (注 14)	曲靖	曲靖	汽车钢板弹簧		53.30	100.00
上海水波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	餐饮	100.00		100.00
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	安顺市	安顺市	生产销售饮用水	100.00		100.00
宁波方大海鸥贸易有限公司	宁波市	宁波市	贸易	100.00		100.00
海鸥实业 (新加坡) 有限公司	新加坡	新加坡	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00

(续)

子公司名称	注册资本 (万元)	取得方式	组织机构代码证
新余方大九龙矿业有限公司	6,550.00	设立或投资	58922124-3
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	4,592.00	非同一控制合并	76543953-3
本溪恒汇铁选有限责任公司	600.00	非同一控制合并	77461915-7
本溪同成铁选有限责任公司	200.00	非同一控制合并	57428082-2
本溪同达矿山设备租赁有限公司	3.00	设立或投资	39938152-9
郴州兴龙矿业有限公司	5,100.00	非同一控制合并	75800891-1
汝城县荣兴矿业有限公司	180.00	非同一控制合并	76074976-X
上海方大金属材料有限公司	7,000.00	同一控制下合并	75147213-X
南昌方大海鸥实业有限公司	4,000.00	同一控制下合并	78725311-5
武汉方大海鸥实业有限公司	2,000.00	同一控制下合并	78316058-7
香港方大实业有限公司	港币 (1,000.00)	设立或投资	
南昌方大冶金建设有限公司	2,480.00	同一控制下合并	70554644-1
南昌方大海鸥渣业有限公司	1,000.00	设立或投资	77585147-6
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	25,000.00	设立或投资	55601545-1
江西方大长力汽车零部件有限公司	2,200.00	设立或投资	68598272-0
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	11,908.13	非同一控制合并	75008338-6
成都红岩方大汽车悬架有限公司	700.00	非同一控制合并	20254789-9
济南方大重弹汽车悬架有限公司	7,480.00	设立或投资	67728614-3
昆明方大春鹰板簧有限公司	9,062.56	非同一控制合并	78169047-X
曲靖长力春鹰板簧有限公司	2,000.00	设立或投资	69796030-X

子公司名称	注册资本（万元）	取得方式	组织机构代码证
上海水波祥龙餐饮有限公司	2,500.00	设立或投资	08616344-0
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	10,000.00	设立或投资	08277783-2
宁波方大海鸥贸易有限公司	3,000.00	设立或投资	07493727-7
海鸥实业（新加坡）有限公司	新元 500.00	设立或投资	

注 1：本公司持有子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 100% 股权，本溪满族自治县同达铁选有限责任公司持有本溪恒汇铁选有限责任公司 100% 的股权。

注 2：本公司持有子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 100% 股权，本溪满族自治县同达铁选有限责任公司持有本溪同成铁选有限责任公司 51% 的股权。

注 3：本公司持有子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 100% 股权，本溪满族自治县同达铁选有限责任公司持有本溪同达矿山设备租赁有限公司 100% 的股权。

注 4：本公司持有子公司郴州兴龙矿业有限责任公司 70% 股权，郴州兴龙矿业有限责任公司持有汝城县荣兴矿业有限公司 100% 的股权。

注 5：本公司持有子公司上海方大金属材料有限公司 90% 股权，上海方大金属材料有限公司持有南昌方大海鸥实业有限公司 100% 的股权。

注 6：本公司持有子公司上海方大金属材料有限公司 90% 股权，上海方大金属材料有限公司持有武汉方大海鸥实业有限公司 100% 的股权。

注 7：本公司期初持有南昌方大海鸥渣业有限公司 50% 股权，本期收购少数股东股权 10.6%，期末持有南昌方大海鸥渣业有限公司 60.6% 股权。

注 8：本公司直接持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 99.60% 的股权，本公司子公司南昌方大冶金建设有限公司持有江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 0.40% 的股权，本公司实际持有江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100.00 的股权。

注 9：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有江西方大长力汽车零部件有限公司 100% 的股权。

注 10：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有重庆红岩方大汽车悬架有限公司 56% 的股权

注 11：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有重庆红岩方大汽车悬架有限公司 56% 的股权，重庆红岩方大汽车悬架有限公司持有成都红岩方大汽车悬架有限公司 94.73% 的股权。

注 12：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有重庆红岩方大汽车悬架有限公司 56% 的股权，重庆红岩方大汽车悬架有限公司持有济南方大重弹汽车悬架有限公司 86.63% 的股权。

注 13: 本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100%股权, 江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有昆明方大春鹰板簧有限公司 53.30%的股权,

注 14: 本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100%股权, 江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有昆明方大春鹰板簧有限公司 53.30%的股权, 昆明方大春鹰板簧有限公司持有曲靖长力春鹰板簧有限公司 100%的股权

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
本溪同成铁选有限责任公司	49.00	25,667,777.06		36,628,293.94
郴州兴龙矿业有限责任公司	30.00	-12,380,824.93		30,453,026.60
南昌方大海鸥实业有限公司	10.00	-30,396.77		4,503,436.21
武汉方大海鸥实业有限公司	10.00	142,560.91		2,818,510.29
南昌方大海鸥渣业有限公司	39.40	540,231.94	259,567.20	4,348,644.92
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	13,598,768.75		87,366,345.02
成都红岩方大汽车悬架有限公司	46.95	2,396,234.80		1,056,798.75
济南方大重弹汽车悬架有限公司	51.49	1,367,334.97		9,808,757.77
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	3,736,487.34		37,352,595.52
曲靖长力春鹰板簧有限公司	46.70	-665,289.17		8,656,347.29

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本溪同成铁选有限责任公司	77,901,648.96	112,175,365.38	190,077,014.34	115,325,394.06		115,325,394.06
郴州兴龙矿业有限责任公司	19,276,402.23	62,432,504.26	81,708,906.49	37,422,907.21		37,422,907.21
南昌方大海鸥实业有限公司	120,672,290.86	71,411.46	120,743,702.32	75,764,574.35		75,764,574.35
武汉方大海鸥实业有限公司	78,216,746.62	928.71	78,217,675.33	50,032,572.44		50,032,572.44

子公司名称	年末余额					
南昌方大海鸥渣业有限公司	3,193,476.63	8,307,111.06	11,500,587.69	647,196.80		647,196.80
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	380,131,846.14	161,702,694.47	541,834,540.61	319,712,322.29	12,697,016.35	332,409,338.64
成都红岩方大汽车悬架有限公司	22,605,583.51	7,028,357.84	29,633,941.35	9,580,834.01		9,580,834.01
济南方大重弹汽车悬架有限公司	103,970,725.58	93,103,234.61	197,073,960.19	123,710,027.74		123,710,027.74
昆明方大春鹰板簧有限公司	126,727,293.96	78,806,036.88	205,533,330.84	125,549,186.27		125,549,186.27
曲靖长力春鹰板簧有限公司	26,893,587.84	42,487,989.23	69,381,577.07	50,563,430.79		50,563,430.79

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本溪同成铁选有限责任公司	177,698,589.84	52,383,218.49	52,383,218.49	32,030,364.33	29,391,423.49	7,284,458.99	7,284,458.99	-198,157.24
郴州兴龙矿业有限责任公司	291,264.95	-6,909,392.46	-6,909,392.46	-583,998.72	279,759.17	-17,032,176.42	-17,032,176.42	2,281,713.34
南昌方大海鸥实业有限公司	304,856,459.22	-359,201.78	-359,201.78	-25,964,143.10	380,928,330.04	2,178,125.80	2,178,125.80	633,726.90
武汉方大海鸥实业有限公司	206,798,224.39	1,425,609.07	1,425,609.07	-6,870,499.78	314,409,681.93	2,909,441.93	2,909,441.93	231,901.93
南昌方大海鸥渣业有限公司	8,455,300.60	289,045.51	289,045.51	207,610.58	8,255,653.24	451,086.37	451,086.37	1,314,770.26
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	533,864,275.67	25,784,157.43	25,784,157.43	38,620,074.76	569,608,685.31	14,132,920.68	14,132,920.68	50,200,107.92
成都红岩方	38,704,080.26	2,529,541.64	2,529,541.64	7,358,528.64	51,122,761.33	3,558,112.70	3,558,112.70	1,677,334.61

子公司名	本年发生额				上年发生额			
大汽车悬架 有限公司								
济南方大重 弹汽车悬架 有限公司	228,645,007.20	10,226,888.34	10,226,888.34	-30,030,474.58	235,877,265.89	4,620,251.49	4,620,251.49	34,124,856.35
昆明方大春 鹰板簧有限 公司	240,156,899.33	41,774,419.27	41,774,419.27	23,239,904.42	246,999,512.85	-2,574,209.50	-2,574,209.50	-8,100,045.12
曲靖长力春 鹰板簧有限 公司	65,781,153.57	-1,424,602.08	-1,424,602.08	721,050.07	62,370,930.84	-667,139.44	-667,139.44	-9,656,364.65

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司期初持有南昌方大海鸥渣业有限公司 50% 股权，本期收购少数股东股权 10.60%，期末持有南昌方大海鸥渣业有限公司 60.60% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	南昌方大海鸥渣业有限公司
购买成本对价	
— 现金	1,060,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	1,060,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,129,877.42
差额	-69,877.42
其中：调整资本公积	69,877.42
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
南昌亚东水泥有限公	江西省	江西省南	水泥	25.00		权益法

合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
司	南昌市	昌市			

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司
流动资产	87,840,347.28	92,365,756.04
其中：现金和现金等价物	6,181,768.19	13,417,195.08
非流动资产	93,578,016.10	100,432,736.80
资产合计	181,418,363.38	192,798,492.84
流动负债	23,708,219.84	38,781,055.39
非流动负债		
负债合计	23,708,219.84	38,781,055.39
少数股东权益	39,427,535.88	38,504,359.36
归属于母公司股东权益	118,282,607.66	115,513,078.09
按持股比例计算的净资产份 额	39,427,535.88	38,504,359.36
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面 价值	39,427,535.88	38,504,359.36
营业收入	267,790,181.14	294,376,863.75
财务费用		
所得税费用	3,542,429.38	3,725,103.00
净利润	10,609,124.09	11,155,512.64
其他综合收益		
综合收益总额	10,609,124.09	11,155,512.64
本年度收到的来自联营企业 的股利	1,673,327.00	923,976.00

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无重大限制。

(4) 与联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金-美元	34,024,365.16	19,719,749.77
货币资金-欧元	9,944,118.31	
其他货币资金-美元		19,990,736.92
预收账款-美元	14,998,946.59	616,949.79
预收账款-欧元	7,540.37	

外汇风险敏感性分析：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金-美元	对人民币升值 0.5%	170,121.83	170,121.83	98,598.75	98,598.75
其他货币资金-美元	对人民币升值 0.5%			99,953.68	99,953.68
预收账款-美元	对人民币升值 0.5%	-74,994.73	-74,994.73	-3,084.75	-3,084.75
小计		95,127.10	95,127.10	195,467.68	195,467.68
货币资金-美元	对人民币贬值 0.5%	-170,121.83	-170,121.83	-98,598.75	-98,598.75
其他货币资金-美元	对人民币贬值 0.5%			-99,953.68	-99,953.68
预收账款-美元	对人民币贬值 0.5%	74,994.73	74,994.73	3,084.75	3,084.75
小计		-95,127.10	-95,127.10	-195,467.68	-195,467.68
货币资金-欧元	对人民币升值 0.5%	49,720.59	49,720.59		
预收账款-欧元	对人民币升值 0.5%	-37.70	-37.70		
小计		49,682.89	49,682.89		
货币资金-欧元	对人民币贬值 0.5%	-49,720.59	-49,720.59		
预收账款-欧元	对人民币贬值 0.5%	37.70	37.70		
小计		-49,682.89	-49,682.89		

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、17 短期借款）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率计算的短期借款	增加 0.5%	-375,000.00	-375,000.00	-5,334,424.00	-5,334,424.00
浮动利率计算的短期借款	减少 0.5%	375,000.00	375,000.00	5,334,424.00	5,334,424.00

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	921,000.00			921,000.00
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	921,000.00			921,000.00
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产权益工具投资 921,000.00 元，详见附注六、“2 指定计入当期损益的金融资产”。市价确定依据为福日电子公开市场 A 股收盘价。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江西方大钢铁集团有限公司	南昌	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

注：本公司实际控制人为方威，方威通过北京方大国际实业投资有限公司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江西方大钢铁集

团有限公司 100.00%的股权，江西方大钢铁集团有限公司直接持有本公司 45.66%股份，此外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%，江西汽车板簧有限公司持有本公司 17.06%股份，进而控制本公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西汽车板簧有限公司	本公司股东
北京方大炭素科技有限公司	同一控制人下属子公司
北京方大健身会所有限公司	同一控制人下属子公司
新余方胜矿业有限公司	同一控制人下属子公司
萍乡市天子山铁矿有限公司	同一控制人下属子公司
新余市中创矿业有限公司	同一控制人下属子公司
辽宁方大集团实业有限公司	同一控制人下属子公司
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司
辽宁方大集团国贸有限公司	同一控制人下属子公司
江西方大房地产开发有限公司	同一控制人下属子公司
江西萍钢实业股份有限公司	同一控制人下属子公司
南昌海鸥房地产有限公司	同一控制人下属子公司
萍乡钢铁冶金建设有限公司	同一控制人下属子公司
成都蓉光炭素股份有限公司	同一控制人下属子公司
成都炭素有限责任公司	同一控制人下属子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
方大炭素新材料科技股份有限公司	耐材	7,525,805.90	10,919,816.50
新余方胜矿业有限公司	矿石	4,544,668.20	20,613,764.98
江西方大钢铁集团有限公司	综合服务		1,301,603.80
萍乡方大钢铁有限公司	耐材	103,870.85	
萍乡钢铁冶金建设有限公司	工程	488,538.41	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

江西方大钢铁集团有限公司	提供动力	5,881,466.50	6,955,465.02
江西方大房地产开发有限公司	废旧物质		9,241.28
萍乡方大钢铁有限公司	售煤炭	20,030,987.43	
成都炭素有限责任公司	综合服务	1,920.00	
新余市中创矿业有限公司	综合服务	1,200.00	
成都蓉光炭素股份有限公司	综合服务	3,360.00	
萍乡市天子山铁矿有限公司	综合服务	600.00	
江西方大房地产开发有限公司	综合服务	600.00	

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	乌兰浩特钢铁有限责任公司	2010/6/3	2014年9月29日	固定价格	
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	沈阳炼焦煤气有限公司	2014/07/01	沈阳炼焦煤气与本公司不存在同业竞争	固定价格	25万元
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西萍钢实业股份有限公司	2014/07/01	江西方大钢铁与本公司不存在同业竞争	固定价格	50万元

注：江西方大钢铁集团 2014 年 9 月将乌兰浩特钢铁有限责任公司股权转让给河北敬业集团有限责任公司，经本公司五届董事会第二十四次审议通过，本公司与乌兰浩特钢铁有限责任公司解除托管关系。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

江西方大钢铁集团有限公司	房屋建筑物	3,460,462.80	3,900,000.00
--------------	-------	--------------	--------------

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明方大春鹰板簧有限公司	20,000,000.00	2014/11/21	2015/11/21	否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	60,000,000.00	2014/04/02	2015/04/02	否
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2014/04/04	2015/04/03	否
南昌方大海鸥实业有限公司	40,000,000.00	2013/04/23	2015/04/22	否
南昌方大海鸥实业有限公司	30,000,000.00	2014/06/06	2015/06/06	否
武汉方大海鸥实业有限公司	60,000,000.00	2014/06/25	2015/06/24	否
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	90,000,000.00	2014/11/19	2015/11/18	否
方大炭素新材料科技股份有限公司	300,000,000.00	2014/12/16	2015/12/15	否
方大炭素新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2014/12/19	2015/12/18	否
方大锦化化工科技股份有限公司	60,000,000.00	2014/11/27	2015/11/26	否

② 本公司子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	2014/04/23	2015/04/22	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	2014/01/21	2015/01/23	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	2014/01/22	2015/01/21	
济南方大重弹汽车悬架有限公司	30,000,000.00	2014/04/10	2015/04/10	

③ 本公司子公司重庆红岩方大汽车悬架有限公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南方大重弹汽车悬架有限公司	20,000,000.00	2014/03/21	2015/03/21	

(6) 关联方资金拆借

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,916.21	5,601.47

(9) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
北京方大健身会所有限公司	198,840.00		198,840.00	
合计	198,840.00		198,840.00	
其他应收款:				
方大炭素新材料科技股份有限公司			140,707.82	7,035.39
乌兰浩特钢铁有限责任公司			1,000,000.00	50,000.00
沈阳炼焦煤气有限公司	250,000.00	12,500.00		
合计	250,000.00	12,500.00	1140,707.82	57,035.39

(2) 应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款:				
新余方胜矿业有限公司				127,562.70
江西方大钢铁集团有限公司	303,425.36			1,808,510.34
方大炭素新材料科技股份有限公司	1,860,786.30			1,805,593.40
合计	2,164,211.66			3,741,666.44
其他应付款:				
萍乡钢铁冶金建设有限公司	254,894.97			
南昌海鸥房地产有限公司				525.19
方大炭素新材料科技股份有限公司	270,000.00			270,000.00
合计	524,894.97			270,525.19

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

本期无股份支付，详见附注十五、其他重要事项（一）股权激励。

十三、承诺及或有事项

1、截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本年度为关联方提供的担保情况详见“附注十一、关联方及关联交易 5。”

(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）
本公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	80,000,000.00
本公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	10,000,000.00
本公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	70,000,000.00
本公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	35,000,000.00
本公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	50,000,000.00
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	15,000,000.00

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2015 年 1 月 23 日，公司第五届董事会第二十八次会议审议通过《关于为控股子公司方大海鸥担保的议案》、《关于为控股子公司武汉海鸥担保的议案》、《关于为控股子公司悬架集团担保的议案》、《关于公司为悬架集团各控股子公司担保的议案》、《关于悬架集团为其控股子公司担保的议案》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	南昌方大海鸥实业有限公司	4,000	上海浦东发展银行南昌分行	一年
2	公司	武汉方大海鸥实业有限公司	4,000	中国光大银行武汉分行营业部	一年
3	公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	6,000	厦门银行总行营业部	一年
4	公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	2,000	上海浦东发展银行南昌分行	一年
5	公司	昆明方大春鹰板簧有限公司	2,500	广发银行昆明国贸支行	一年

6	公司	昆明方大春鹰板簧有限公司	2,000	兴业银行昆明螺狮弯支行	一年
7	公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	3,000	中国银行章丘支行	一年
8	公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	2,000	上海浦东发展银行济南槐荫支行	一年

(续)

序号	担保方	被担保方	担保金额(万元)	涉及银行	担保期限
9	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	8,500(敞口)	交通银行高新支行	一年
10	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000	上海浦东发展银行 重庆北城天街支行	一年
11	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000	重庆银行龙头寺支行	一年
12	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000	光大银行重庆北部 新区支行	一年

2、利润分配情况

公司拟以 2014 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 8.0 元（含税），共计派发现金红利 1,060,874,388.00 元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配。

本预案尚需提交股东大会审议批准。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十五、其他重要事项

(一) 股权激励

2012 年 4 月 6 日召开了第四届董事会第四十五次会议，审议通过《方大特钢科技股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要》，（以下简称“《股权激励计划》”），并经中国证监会审核无异议。2012 年 4 月 24 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过。本次授予股票期权的授予日：2012 年 5 月 3 日。

2013 年 4 月根据公司第四届董事会第六十一次会议审议通过第一个行权期可行权激励对象及可行权股票期权数量由 13,000 万份调整为 12,561 万份。2013 年 2 月 27 日召开的 2012 年股东大会审议通过了 2012 年度利润分配方案，每股派现金 1 元，每 10 股派现金 10 元，根据股利分配方案，公司相应的调整股票期权行权价格由 4.21 元/每股变更为 3.21 元/每股。根据本次授予的期权数量，假设各期可行权的股票期权数量不发生变化，从 2012 年 5 月开始摊销，按照激励费用在等待期内平均分摊的原则，2012 年-2016 年各应分摊的激励成本如下（单位：万元）：

总摊销费用	2012 年费用	2013 年费用	2014 年费用	2015 年费用	2016 年费用
7808.75	2,357.69	2,593.09	1,712.06	921.89	224.02

2013 年 7 月 12 日，第一次行权数量 10,190,750.00 股，行权价格 3.21 元；2013 年 12 月 27 日，第二次行权数量 15,371,750.00 股，行权价格 3.21 元。由于 2013 年度公司未达到激励目标，第二期股票期权自行作废。由于 2014 年度公司亦未达到激励目标，第三期股票期权自行作废，实际计入 2014 年当期的股权激励费用为 0.00 元。

(二)子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、本溪恒汇铁选有限责任公司、本溪同成铁选有限责任公司自 2014 年 12 月起停产，截至 2015 年 3 月 10 日，本溪同成铁选有限责任公司已恢复生产。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,895,483.85	100.00	3,980,851.53	7.53	48,914,632.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,895,483.85	100.00	3,980,851.53	7.53	48,914,632.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,751,425.03	100.00	2,481,768.62	8.34	27,269,656.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,751,425.03	100.00	2,481,768.62	8.34	27,269,656.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,534,710.45	1,976,735.52	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	13,360,773.40	2,004,116.01	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	52,895,483.85	3,980,851.53	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,499,082.91 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 52,895,483.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,980,851.53 元。其中：应收账款-山东海华汽车部件有限公司金额为 20,571,673.31 元，应收账款-淄博万山机械设备有限公司金额为 14,950,003.25 元，已收到客户签发的国内信用证。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,376,092.88	100	14,353,653.76	10.30	125,022,439.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,376,092.88	100	14,353,653.76	10.30	125,022,439.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,135,894.58	100	13,365,566.54	8.40	145,770,328.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	159,135,894.58	100	13,365,566.54	8.40	145,770,328.04

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,699,965.34	4,784,998.27	5.00
1 至 2 年	32,475,987.18	2,598,078.97	8.00
2 至 3 年	728,801.91	109,320.29	15.00
3 至 4 年	4,305,348.61	1,291,604.58	30.00
4 至 5 年	1,192,676.39	596,338.20	50.00
5 年以上	4,973,313.45	4,973,313.45	100.00
合计	139,376,092.88	14,353,653.76	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 988,087.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,405,936.55

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	5,405,936.55	依照法院判决	经总经理办公会审批	否
合计		5,405,936.55			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	2,659,881.73	1,925,053.77
保证金及押金	833,333.34	833,333.34
单位往来	127,694,348.12	150,035,284.67
其他	8,188,529.69	6,342,222.80
合计	139,376,092.88	159,135,894.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江西方大特钢汽车悬架有限公司	往来款	89,069,527.45	1年以内	63.91	4,453,476.37
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	1,148,000.00	1年以内	0.82	57,400.00
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	31,718,091.15	1-2年	22.76	2,537,447.29
江西恒晟汽车发展有限公司	欠款	4,973,313.45	5年以上	3.57	4,973,313.45
中国华融资产管理公司上海办事处	往来款	833,333.34	3-4年	0.60	250,000.00
乌兰浩特钢铁有限责任公司	往来款	500,000.00	1年以内	0.36	25,000.00
合计	—	128,242,265.39	—	92.02	12,296,637.11

3、可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期减少	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
中国平煤神马集团焦化	30,000,000.00		30,000,000.00	13.33	

被投资单位	年初余额	本期减少	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
销售有限公司					
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	
东海证券股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	900,000.00
福田重型机械股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	20,051,793.70	79,948,206.30	1.96	3,700,685.79
贵州黄果树酒业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		-	
合计	194,500,000.00	30,051,793.70	164,448,206.30		4,600,685.79

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,666,537,915.38		1,666,537,915.38	1,609,977,915.38		1,609,977,915.38
对联营、合营企业投资	39,427,535.88		39,427,535.88	38,504,359.36		38,504,359.36
合计	1,705,965,451.26		1,705,965,451.26	1,648,482,274.74		1,648,482,274.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南昌方大海鸥渣业有限公司	5,001,316.00	1,060,000.00		6,061,316.00		
上海方大金属材料有限公司	75,837,486.40			75,837,486.40		
香港方大实业有限公司	10,196,680.00			10,196,680.00		
南昌方大冶金建设有限公司	12,002,432.98			12,002,432.98		
本溪满族自治县同	919,740,000.00			919,740,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
达铁选有限责任公司						
新余方大九龙矿山有限公司	10,000,000.00	55,500,000.00		65,500,000.00		
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	249,000,000.00			249,000,000.00		
郴州兴龙矿业有限责任公司	173,200,000.00			173,200,000.00		
宁波方大海鸥贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海水波祥龙餐饮有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	1,609,977,915.38	56,560,000.00		1,666,537,915.38		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南昌亚东水泥有限公司	38,504,359.36			2,596,503.52		
合计	38,504,359.36			2,596,503.52		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南昌亚东水泥有限公司	1,673,327.00			39,427,535.88	
合计	1,673,327.00			39,427,535.88	

5、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,002,776,651.53	8,891,337,596.70	11,284,484,386.01	10,293,473,554.80
其他业务	81,726,382.17	61,036,219.59	89,866,838.28	62,444,017.73
合计	10,084,503,033.70	8,952,373,816.29	11,374,351,224.29	10,355,917,572.53

6、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		110,425,899.11
权益法核算的长期股权投资收益	2,596,503.52	2,758,078.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,600,685.79	
合计	7,197,189.31	113,183,978.02

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	37,036,600.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	26,223,036.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,707,685.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,795,224.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,422,098.76	
所得税影响额	-6,180,403.24	
少数股东权益影响额（税后）	-119,965.72	
合计	24,121,729.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	20.45	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.59	0.41	0.41

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日、2014年12月31日合并资产负债表如下：

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,206,696,061.25	1,574,793,793.20	1,702,049,232.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	550,000.00	814,000.00	921,000.00
衍生金融资产			
应收票据	1,172,291,669.83	1,513,284,466.23	1,032,999,437.53
应收账款	247,832,279.36	251,215,025.89	298,084,331.40
预付款项	101,248,124.06	127,021,863.88	75,698,519.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	39,602,681.37	42,928,372.36	34,931,950.70
买入返售金融资产			
存货	1,193,448,035.34	1,189,511,885.10	1,048,192,999.33
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			24,822,566.14
流动资产合计	4,961,668,851.21	4,699,569,406.66	4,217,700,037.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	136,500,000.00	196,500,000.00	166,448,206.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,670,256.45	38,504,359.36	39,427,535.88
投资性房地产			
固定资产	3,460,789,739.89	3,114,512,995.22	2,880,400,197.21
在建工程	273,306,361.56	133,244,340.10	169,629,015.68
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	1,450,781,842.42	1,383,673,498.01	1,350,618,580.56
开发支出	105,000.00	105,000.00	105,000.00
商誉	11,258,767.58	747,023.41	747,023.41
长期待摊费用	146,327,872.40	367,101,423.22	386,213,796.49
递延所得税资产	39,703,927.59	41,198,900.19	76,163,894.79
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,555,443,767.89	5,275,587,539.51	5,069,753,250.32
资产总计	10,517,112,619.10	9,975,156,946.17	9,287,453,287.63
流动负债：			
短期借款	3,254,500,000.00	2,912,713,246.92	2,478,595,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	798,296,840.72	1,294,626,712.57	780,825,215.74
应付账款	1,289,740,958.86	1,153,394,968.98	1,112,525,385.42
预收款项	383,671,411.10	256,339,538.63	212,047,389.81

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	169,252,675.47	167,621,821.48	188,040,170.25
应交税费	293,604,796.53	270,707,717.61	432,147,188.13
应付利息	403,389.00	7,035,004.17	2,864,657.14
应付股利	1,745,858.01	44,026,054.73	44,026,054.73
其他应付款	404,804,043.62	1,041,140,569.42	737,815,207.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	6,641,019,973.31	7,172,605,634.51	6,013,886,268.22
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	25,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			64,841,985.24
预计负债			
递延收益	7,524,500.00	6,531,700.00	5,538,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,524,500.00	31,531,700.00	70,380,885.24
负债合计	6,698,544,473.31	7,204,137,334.51	6,084,267,153.46
所有者权益：			
股本	1,300,530,485.00	1,326,092,985.00	1,326,092,985.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	57,449,975.92	57,565,929.67	57,635,807.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	45,985,011.44	35,478,393.50	36,665,995.78
盈余公积	247,247,923.52	270,100,424.29	319,484,816.87
一般风险准备			
未分配利润	1,700,557,864.90	894,997,476.85	1,242,512,167.05
归属于母公司所有者权益合计	3,351,771,260.78	2,584,235,209.31	2,982,391,771.79
少数股东权益	466,796,885.01	186,784,402.35	220,794,362.38
所有者权益合计	3,818,568,145.79	2,771,019,611.66	3,203,186,134.17
负债和所有者权益总计	10,517,112,619.10	9,975,156,946.17	9,287,453,287.63

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 16 日