

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

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钟崇武、主管会计工作负责人谭兆春及会计机构负责人（会计主管人员）陈舒声明：保证半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无。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

#### 七、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

#### 八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	141

## 第一节 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
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	2016年1月1日至6月30日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	方大特钢科技股份有限公司	
公司的中文简称	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	郑小昕
联系地址	江西省南昌市青山湖区冶金大道475号	江西省南昌市青山湖区冶金大道475号
电话	0791-88394025	0791-88396314
传真	0791-88386926	0791-88386926
电子信箱	fdtg600507@163.com	fdtg600507@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南昌市高新技术产业开发区火炬大道31号
--------	---------------------

公司注册地址的邮政编码	330096
公司办公地址	南昌市青山湖区冶金大道475号
公司办公地址的邮政编码	330012
公司网址	www.fangda-specialsteels.com
电子信箱	fdtg600507@163.com
报告期内变更情况查询索引	

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事办
报告期内变更情况查询索引	

#### 五、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

注册登记日期	1999年9月16日
注册登记地点	江西省工商行政管理局
企业统一社会信用代码	913600007055142716
税务登记号码	/
组织机构代码	/
报告期内注册变更情况查询索引	相关内容详见2016年1月29日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、上海证券报和中国证券报之《方大特钢关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》

#### 七、其他有关资料

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	3,792,537,809.33	4,280,449,695.57	4,264,149,107.44	-11.40
归属于上市公司股东的净利润	258,853,891.18	145,464,704.66	146,665,240.67	77.95
归属于上市公司股东	253,565,963.94	138,699,142.43	139,861,042.52	82.82

的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	647,496,858.09	442,203,069.30	443,791,247.89	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,243,065,604.94	2,016,156,124.69		11.25
总资产	7,634,684,150.07	9,305,728,898.23		-17.96

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.20	0.11	0.11	81.82
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.11	0.11	81.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.10	0.11	90.00
加权平均净资产收益率(%)	12.25	5.72	5.81	增加6.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.00	5.46	5.54	增加6.54个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

公司于2015年7月同一控制下合并江西特种汽车有限责任公司，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《会计准则讲解(2010)》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。公司上年同期相关财务数据分“调整前”、“调整后”进行披露。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	210,375.01	
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	9,163,950.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	9,000	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,273,827.92	
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	-298,490.2	
所得税影响额	-1,523,079.91	
合计	5,287,927.24	

#### 四、其他

### 第四节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，钢铁行业竞争异常激烈，市场需求没有得到根本性改善，公司沉着应对，保目标，争效益，继续保持生产经营的平稳和企业健康发展的势头。

##### 1、生产经营

公司快速应对市场变化，精细化生产组织，各工序严格工艺操作规程，完善各部门之间的协调配合，满足生产需要。

##### 2、采购、销售

加强信息沟通联动，认真做好市场研判，拓宽公司产品上、下游平台，采取有效措施，保障原料合理库存，牢牢抓住价格时机，稳定市场价格。

##### 3、能源、环保

公司推进以节能减排为目标的技术改造，积极采用有利于节能环保的新设备、新工艺、新技术，不断提高资源的利用效率，促进资源的综合利用和清洁生产。

##### 4、产品研发、技术培训

组织新品开发试验、补充修订技术协议，满足不同客户需求，积极开展小改小革、修旧利废等工作，降低企业成本。

## 5、安全

结合“六月安全生产月”活动，辨识各类风险源，做好隐患排查工作并及时整改到位，制定防汛防涝应急预案，检查电器保护装置，保证人身安全。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,792,537,809.33	4,280,449,695.57	-11.40
营业成本	3,063,254,856.12	3,663,859,655.15	-16.39
销售费用	46,337,327.39	44,990,723.80	2.99
管理费用	267,264,842.45	247,545,246.28	7.97
财务费用	43,873,178.03	91,896,397.21	-52.26
经营活动产生的现金流量净额	647,496,858.09	442,203,069.30	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,852,096.99	-18,052,421.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,157,192,539.97	-266,564,670.41	不适用
研发支出	0	4,430,694.02	不适用

营业收入变动原因说明:营业收入金额较上年同期减少,主要系本年产品价格下跌所致。

营业成本变动原因说明:营业成本金额较上年同期减少,主要系本年原材料价格下降所致。

销售费用变动原因说明:销售费用较上年同期增加,主要系本年运输量增加,运费结算增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用较上年同期增加,主要系应付职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:财务费用较上年同期减少,主要系利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加,主要系本年购买商品支付现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加,主要系本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少,主要系融资减少所致。

研发支出变动原因说明:研发支出金额较上年同期减少,主要系本期无研发支出所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司产铁 147.53 万吨、钢 167.51 万吨、材 169.07 万吨,实现营业收入 379,253.78 万元,归属于母公司所有者的净利润 25,885.39 万元。

### (4) 其他

无。

**(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 (%)
钢铁行业	3,622,480,464.32	2,957,368,819.09	18.36	-11.51	-16.45	增加 4.83 个百分点
采掘业	92,242,527.68	61,904,884.15	32.89	23.07	30.30	减少 3.73 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车板簧	405,285,089.43	295,994,619.30	26.97	-15.84	-21.02	增加 4.79 个百分点
弹簧扁钢	588,717,187.26	435,737,749.56	25.99	-19.67	-17.24	减少 2.18 个百分点
优线	612,095,692.77	547,498,667.68	10.55	-4.11	-12.25	增加 8.30 个百分点
螺纹钢	1,939,998,224.09	1,607,911,732.56	17.12	-5.52	-13.28	增加 7.41 个百分点
铁精粉	92,242,527.68	61,904,884.15	32.89	23.07	30.30	减少 3.73 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

**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	3,049,436,640.72	-10.84
华北地区	40,556,791.34	-14.09
华中地区	122,136,400.32	-40.13
东北地区	126,727,393.57	4.72
西南地区	187,537,808.70	43.04
西北地区	40,967,230.59	45.19
华南地区	151,541,928.00	-31.32
出口	40,542,273.89	-40.96

主营业务分地区情况的说明

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。公司核心竞争力分析详见 2016 年 4 月 15 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《方大特钢 2015 年年度报告》之“第三节 公司业务概要”中“报告期核心竞争力分析”相关内容以及 2016 年 5 月 17 日公司披露的《方大特钢关于 2015 年年度报告事后审核意见回复的公告》。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司间接控股子公司本溪同成铁选有限公司（公司通过本溪满族自治县同达铁选有限责任公司持有同成铁选 51% 股权）出资 3 万元设立本溪满族自治县鑫利贸易有限公司（以下简称“鑫利贸易”），2016 年 4 月 7 日，鑫利贸易取得本溪满族自治县市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》。

鑫利贸易注册资本 3 万元，住所：辽宁省本溪市本溪满族自治县高官镇碾子沟村，经营范围：铁矿石、铁精粉、钢材、工矿配件销售。

**(1) 证券投资情况**

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	人民币 普通股 (A) 股	6002 03	福日电 子	1,434,568.08	100,000	1,380,000.00	100	9,000.00
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	/	1,380,000.00	100%	9,000.00

证券投资情况的说明

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面值	报告期 损益	报告期 所有者 权益变 动	会计 核算 科目	股份来 源
832970	东海证 券	30,000,000	1.79	1.79	30,000,000	3,000, 000		可供 出售 金融	受让股 权

								资产	
合计		30,000,000	/	/	30,000,000	3,000,000		/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

东海证券股份有限公司于 2015 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（简称“新三板”）正式挂牌公开转让，证券简称：东海证券，证券代码：832970，转让方式：协议转让。

### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 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) 其他

### 4、主要子公司、参股公司分析

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，公司控制持有100%股权。报告期末资产总额103,957.73万元，净资产49,993.30万元，实现营业收入42,401.80万元、营业利润3,936.75万元、净利润3,154.23万元。

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，公司持有100%股权，报告期末资产总额69,600.49万元，净资产32,125.45万元，实现营业收入9,234.12万元、营业利润-3,165.20万元、净利润-3,475.04万元。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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。

2016 年 5 月 10 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配的议案》，同意公司以 2015 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 0.24 元(含税)，共计派发现金红利 31,826,231.64 元（含税）。该现金分红方案已于 2016 年 7 月 7 日实施完毕。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 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

**(三) 其他披露事项****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、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的**

事项概述及类型	查询索引
关于辽宁森能再生能源有限公司诉本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、方大特钢盈余分配纠纷案于 2015 年 12 月 18 日、12 月 29 日在辽宁省本溪市中级人民法院开庭审理,公司收到辽宁省本溪市中级人民法院民事判决书[(2015)本民二初字第 00036 号]。	相关内容详见 2016 年 1 月 23 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于诉讼的进展公告》
公司收到辽宁森能再生能源有限公司诉本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、方大特钢案《民事上诉状》。	相关内容详见 2016 年 1 月 28 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于诉讼的进展公告》
公司收到江西省高级人民法院(应诉)通知书【(2016)赣民初 6 号】及传票,江西省高级人民法院已受理山东宝华耐磨钢有限公司诉方大特钢买卖合同纠纷案。	相关内容详见 2016 年 3 月 12 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢涉及诉讼公告》
公司收到江西省高级人民法院传票[案号:(2016)赣民初 6 号],江西省高级人民法院已受理山东宝华耐磨钢有限公司(以下简称“山东宝华”)诉方大特钢买卖合同纠纷案,本案开庭时间由 2016 年 9 月 10 日调整至 2016 年 4 月 7 日,其余信息不变。	相关内容详见 2016 年 3 月 29 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于诉讼进展的提示性公告》

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项****(四) 其他说明**

2016 年 4 月 7 日,山东宝华当庭变更诉讼标的为 132625666.68 元,本案推后审理。4 月 12 日,江西省高级人民法院同意追加上海米钢电子商务有限公司、江西省物产电子商务中心(有限合伙)为本案第三人,因无法联系到本案第三人,于 2016 年 5 月 28 日在《人民法院报》刊登《公告》,目前正在公告送达期。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、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
公司与方大钢铁集团、方大炭素新材料科技股份有限公司等关联方发生购销商品等日常关联交易	相关内容详见 2015 年 12 月 31 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于预计 2016 年度日常关联交易事项的公告》
报告期内，公司与方大钢铁集团、方大锦化工科技股份有限公司等关联方发生租赁及综合服务业务	相关内容详见 2016 年 2 月 6 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于新增 2016 年度日常关联交易事项的公告》
报告期内，公司与萍乡萍钢钢铁有限公司发生销售焦煤的关联交易。	相关内容详见 2016 年 5 月 24 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于新增日常关联交易事项的公告》

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
萍乡钢联冶金建设有限公司	其他关联人	接受劳务	工程及咨询	市场价		1,275,439.19		按协议约定方式结算		
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	其他关联人	购买商品	购买耐材	市场价		50,488.53		按协议约定方式结		

								算		
成都蓉光炭素股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		3,700		按协议约定方式结算		
成都炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		2,600		按协议约定方式结算		
新余中创矿业有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		1,700		按协议约定方式结算		
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价		3,387,230.77	0.09	按协议约定方式结算		
合计				/	/	5,310,890.81		/	/	/
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				公司的关联交易符合相关法律、法规的规定，交易行为公平、公正、公开，遵循市场定价的原则，未损害公司及非关联股东的利益。						
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易不会对公司独立性产生影响。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				/						
关联交易的说明				/						

## 六、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。

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。

②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。

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。

③为解决方大钢铁集团全资子公司江西海鸥贸易有限公司（以下简称“海鸥贸易”）与公司的同业竞争问题，经2016年2月4日公司第五届董事会第四十五次会议和2月22日公司2016年第二次临时股东大会决议通过，公司托管控股股东方大钢铁集团持有的海鸥贸易100%股权。本事项属关联托管

股权托管期限：自本协议生效之日（2016年2月22日）起至方大特钢与方大钢铁集团全资子公司海鸥贸易不再存在同业竞争为止。

④为解决方大钢铁集团全资子公司江西方大钢铁集团华物电子商务有限公司（以下简称“华物电商”）与公司的同业竞争问题，经2016年2月4日公司第五届董事会第四十五次会议和2月22日公司2016年第二次临时股东大会决议通过，公司托管控股股东方大钢铁集团持有的华物电商100%股权。本事项属关联托管。

股权托管期限：自本协议生效之日（2016年2月22日）起至方大特钢与方大钢铁集团全资子公司华物电商不再存在同业竞争为止。

⑤为解决方大钢铁集团全资子公司江西世方实业有限公司（以下简称“世方实业”）与公司的同业竞争问题，经2016年4月13日公司第五届董事会第四十七次会议和5月10日公司2015年度股东大会决议通过，公司托管控股股东方大钢铁集团持有的世方实业100%股权。本事项属关联托管。

股权托管期限：自本协议生效之日（2016年5月10日）起至方大特钢与方大钢铁集团全资子公司世方实业不再存在同业竞争为止。

### (1) 承包情况

适用 不适用

### (2) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
方大钢铁集团	公司	房屋构筑物等	3,300,000	2016年1月1日	2016年12月31日				是	控股股东

					日								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

租赁情况说明

## 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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	方大锦化化工科技股份有限公司	6,000	2016.4.5	2016.4.5	2017.4.5	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	20,000	2016.5.4	2016.5.4	2017.5.3	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	10,000	2015.8.25	2015.8.25	2016.8.24	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						36,000							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						36,000							
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						35,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						35,500							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						71,500							
担保总额占公司净资产的比例（%）						31.52							
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	36,000
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)	36,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

#### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

##### 1、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。

##### 2、资产注入的有关承诺

(1) 根据中国证监会有关规范性文件和实际情况，2015年12月31日，公司2015年第九次临时股东大会审议通过《关于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履行期限延期的议案》，瑞鑫源等四家公司已于2014年8月19日在《辽沈晚报》刊登《注销公告》，正式启动企业注销程序，尚需有关部门审批注销。2015年末，瑞鑫源等四家公司未完成注销。方大集团承诺全部退出参股公司瑞鑫源、瑞长鸿、瑞德鸿和钧富合等四家公司股权，由2015年12月31日延期至2017年12月31日前完成股权交割手续。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

(2) 根据中国证监会有关规范性文件和实际情况，2015年12月31日，公司2015年第九次临时股东大会审议通过《关于涉及萍乡市润鑫矿业有限公司等二家公司承诺事项履行期限延期的议案》，博凯矿业和润鑫矿业自2014年起已停止生产经营活动，处于亏损状态。方大集团一直积极寻觅意向受让人，但两家公司股权仍未有意向受让方。方大集团承诺退出博凯矿业55%股权和润鑫矿业55%股权，由2015年12月31日延期至2018年12月31日前完成股权交割手续。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

(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,公司已于2014年7月签订相关托管协议。

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。

(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,公司已于2014年7月签订相关托管协议。

截止披露日,辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 九、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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》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,公司股东大会、董事会、监事会和经营层各司其职、恪尽职守,职责分工明确,严格按照决策权限程序运作,已经形成科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理环节的治理体系,认真信息披露义务,有效推进公司的规范运作。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 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

### (三) 其他

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	57,098
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

#### (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	525,433,571	39.62	0	质押	406,433,571	境内非 国有法 人
方威	0	198,831,539	14.99	0	无	0	境内自 然人
江西汽车板簧有限 公司	0	118,000,000	8.90	0	质押	118,000,000	境内非 国有法 人
中国证券金融股份 有限公司	0	25,984,573	1.96	0	无	0	未知
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	25,706,800	1.94	0	无	0	未知

博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	6,276,500	0.47	0	无	0	未知
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	525,433,571		人民币普通股	525,433,571			
方威	198,831,539		人民币普通股	198,831,539			
江西汽车板簧有限公司	118,000,000		人民币普通股	118,000,000			
中国证券金融股份有限公司	25,984,573		人民币普通股	25,984,573			
中央汇金资产管理有限责任公司	25,706,800		人民币普通股	25,706,800			
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	6,276,500		人民币普通股	6,276,500			
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	6,276,500		人民币普通股	6,276,500			
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	6,276,500		人民币普通股	6,276,500			
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	6,276,500		人民币普通股	6,276,500			
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	6,276,500		人民币普通股	6,276,500			

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	

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(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

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘兴明	董事	解任	董事会换届选举
吴茂清	独立董事	解任	董事会换届选举
仇圣桃	独立董事	解任	董事会换届选举
李华臣	监事会主席	解任	监事会换届选举
筵风华	监事	解任	监事会换届选举
谢飞鸣	总经理	离任	工作需要
袁金勇	副总经理	离任	工作需要
刘德明	副总经理	离任	工作需要
张晓波	总经理助理	离任	工作需要
谢飞鸣	董事	选举	董事会换届选举
谭兆春	董事	选举	董事会换届选举
戴新民	独立董事	选举	董事会换届选举
马卓	监事会主席	选举	监事会换届选举

毛华来	监事	选举	监事会换届选举
何涛	总经理助理	聘任	工作需要
陈文	总经理助理	聘任	工作需要

### 三、其他说明

无。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		842,339,836.29	1,762,977,634.22
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		1,380,000.00	1,371,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,009,751,116.21	1,499,728,055.70
应收账款		310,455,519.35	253,518,549.22
预付款项		49,811,678.88	63,045,507.50
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		31,597,744.10	31,316,248.54
买入返售金融资产			
存货		925,911,451.38	1,012,948,830.23
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		11,782,825.94	28,853,778.73
流动资产合计		3,183,030,172.15	4,653,759,604.14
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		166,448,206.30	166,448,206.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		36,630,708.78	40,315,468.29
投资性房地产			
固定资产		2,521,811,821.06	2,623,877,459.40
在建工程		65,776,754.69	119,278,688.37
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		1,204,369,451.40	1,229,571,651.95

开发支出			
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		314,326,939.95	343,262,020.05
递延所得税资产		138,701,106.18	125,590,159.17
其他非流动资产		2,841,966.15	2,878,617.15
非流动资产合计		4,451,653,977.92	4,651,969,294.09
资产总计		7,634,684,150.07	9,305,728,898.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,969,607,587.97	2,807,717,034.70
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		761,023,280.16	2,065,795,996.54
应付账款		1,005,681,421.28	948,015,903.60
预收款项		284,773,907.51	221,835,146.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		131,081,535.72	81,940,265.61
应交税费		395,595,020.41	359,549,422.52
应付利息		4,095,448.87	2,988,876.91
应付股利		75,852,284.67	46,626,947.00
其他应付款		398,697,612.67	399,069,742.73
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,026,408,099.26	6,933,539,336.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,000,000.00	35,000,000.00
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		2,291,017.69	2,869,228.07
预计负债			
递延收益		64,803,805.22	66,054,829.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,094,822.91	103,924,057.18
负债合计		5,127,502,922.17	7,037,463,393.26
<b>所有者权益</b>			

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		46,251,766.57	46,251,766.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		36,647,317.78	36,765,498.77
盈余公积		336,811,750.11	336,811,750.11
一般风险准备			
未分配利润		497,261,785.48	270,234,124.24
归属于母公司所有者权益合计		2,243,065,604.94	2,016,156,124.69
少数股东权益		264,115,622.96	252,109,380.28
所有者权益合计		2,507,181,227.90	2,268,265,504.97
负债和所有者权益总计		7,634,684,150.07	9,305,728,898.23

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：陈舒

#### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		602,213,256.95	1,486,760,314.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,380,000.00	1,371,000.00
衍生金融资产			
应收票据		825,505,336.82	706,485,448.98
应收账款		76,168,555.59	8,002,291.38
预付款项		17,844,635.76	17,163,045.37
应收利息			
应收股利		102,403,537.80	102,403,537.80
其他应收款		202,113,225.37	187,093,581.62
存货		581,499,121.36	660,565,738.55
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			3,605,027.16
流动资产合计		2,409,127,669.65	3,173,449,985.21
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		164,448,206.30	164,448,206.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,897,189,326.82	1,928,603,626.33
投资性房地产			
固定资产		2,030,602,755.25	2,098,365,824.44
在建工程		17,773,988.80	72,229,236.67
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		365,569,613.99	370,308,589.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,827,163.68	9,538,643.26
递延所得税资产		70,562,323.59	58,138,868.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,554,973,378.43	4,701,632,995.14
资产总计		6,964,101,048.08	7,875,082,980.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,475,124,082.40	1,636,284,028.00
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		716,738,346.40	1,971,952,565.10
应付账款		1,076,677,915.93	1,035,561,609.37
预收款项		352,741,446.98	313,025,498.50
应付职工薪酬		116,909,836.38	67,584,084.82
应交税费		333,470,200.40	293,829,978.48
应付利息		3,722,296.00	2,415,998.41
应付股利		31,826,229.94	
其他应付款		662,421,053.61	582,291,031.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,769,631,408.04	5,902,944,794.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		8,185,416.67	8,937,516.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,185,416.67	8,937,516.67
负债合计		4,777,816,824.71	5,911,882,310.81
<b>所有者权益：</b>			
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		96,847,532.56	96,847,532.56

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		367,115,823.92	367,115,823.92
未分配利润		396,227,881.89	173,144,328.06
所有者权益合计		2,186,284,223.37	1,963,200,669.54
负债和所有者权益总计		6,964,101,048.08	7,875,082,980.35

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：陈舒

### 合并利润表

2016年1—6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		3,792,537,809.33	4,280,449,695.57
其中：营业收入		3,792,537,809.33	4,280,449,695.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,450,218,030.00	4,074,590,307.23
其中：营业成本		3,063,254,856.12	3,663,859,655.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		28,278,833.16	23,866,306.50
销售费用		46,337,327.39	44,990,723.80
管理费用		267,264,842.45	247,545,246.28
财务费用		43,873,178.03	91,896,397.21
资产减值损失		1,208,992.85	2,431,978.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		9,000.00	659,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		6,344,081.49	6,965,989.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		444,081.49	1,003,573.56
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		348,672,860.82	213,484,378.07
加：营业外收入		12,517,289.62	14,786,801.36
其中：非流动资产处置利得		646,420.81	4,934,856.15
减：营业外支出		5,416,792.27	14,641,872.00
其中：非流动资产处置损失		436,045.80	6,522,854.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		355,773,358.17	213,629,307.43
减：所得税费用		84,699,020.51	63,191,721.10

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,074,337.66	150,437,586.33
归属于母公司所有者的净利润		258,853,891.18	145,464,704.66
少数股东损益		12,220,446.48	4,972,881.67
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.11

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：陈舒

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 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		3,446,424,773.26	3,937,011,910.89
减：营业成本		2,922,925,688.15	3,526,799,570.85
营业税金及附加		22,616,159.13	18,385,090.01
销售费用		10,886,859.86	8,397,725.74
管理费用		139,040,952.48	110,361,419.71
财务费用		20,748,188.76	44,630,895.25
资产减值损失		2,410,039.35	4,131,981.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号		9,000.00	659,000.00

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-9,385,458.51	6,965,989.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		444,081.49	1,003,573.56
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		318,420,427.02	231,930,217.59
加:营业外收入		9,171,559.31	8,945,728.80
其中:非流动资产处置利得		84,556.36	258,027.00
减:营业外支出		5,013,104.14	9,396,583.77
其中:非流动资产处置损失		372,660.85	3,916,741.09
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		322,578,882.19	231,479,362.62
减:所得税费用		67,669,098.42	53,007,753.57
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		254,909,783.77	178,471,609.05
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			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	0.13

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:陈舒

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,944,690,803.25	3,554,116,461.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,504,890.93	5,045,542.50
收到其他与经营活动有关的现金		116,271,591.63	360,051,723.37
经营活动现金流入小计		3,066,467,285.81	3,919,213,727.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,564,143,815.38	2,443,507,422.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		376,123,088.09	547,257,307.28
支付的各项税费		310,265,248.09	344,716,571.22
支付其他与经营活动有关的现金		168,438,276.16	141,529,357.03
经营活动现金流出小计		2,418,970,427.72	3,477,010,657.84
经营活动产生的现金流量净额		647,496,858.09	442,203,069.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			150,000.00
取得投资收益收到的现金		10,028,841.00	5,962,416.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	119,774.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,128,841.00	6,232,190.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,855,559.48	24,284,612.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		125,378.51	
投资活动现金流出小计		14,980,937.99	24,284,612.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,852,096.99	-18,052,421.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,165,920,996.66	2,265,871,996.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		68,589,834.06	
筹资活动现金流入小计		1,234,510,830.72	2,265,871,996.60
偿还债务支付的现金		2,005,030,443.39	2,061,458,791.33

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,672,927.30	470,977,875.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		344,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,391,703,370.69	2,532,436,667.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,157,192,539.97	-266,564,670.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,285,352.02	-5,221,650.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-516,833,130.89	152,364,326.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,242,613,600.11	1,117,885,286.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		725,780,469.22	1,270,249,613.63

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：陈舒

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,529,443,491.07	3,183,556,526.57
收到的税费返还		5,296,434.19	5,045,542.50
收到其他与经营活动有关的现金		619,249,205.99	1,073,646,282.90
经营活动现金流入小计		3,153,989,131.25	4,262,248,351.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,397,989,782.10	2,015,653,058.13
支付给职工以及为职工支付的现金		292,319,072.75	454,741,764.91
支付的各项税费		231,094,488.76	276,327,451.09
支付其他与经营活动有关的现金		422,683,834.58	300,750,035.12
经营活动现金流出小计		2,344,087,178.19	3,047,472,309.25
经营活动产生的现金流量净额		809,901,953.06	1,214,776,042.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,028,841.00	5,962,416.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,292.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,028,841.00	5,963,708.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,619,291.59	14,336,881.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,619,291.59	14,336,881.76
投资活动产生的现金流量净额		2,409,549.41	-8,373,173.59

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		685,124,082.40	1,190,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,589,834.06	
筹资活动现金流入小计		753,713,916.46	1,190,670,000.00
偿还债务支付的现金		846,284,028.00	1,796,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,172,073.65	426,364,763.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,193,409,890.40	
筹资活动现金流出小计		2,074,865,992.05	2,223,234,763.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,321,152,075.59	-1,032,564,763.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,219,861.22	-1,182,554.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-507,620,711.90	172,655,551.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,002,310,214.35	906,594,274.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		494,689,502.45	1,079,249,825.99

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：陈舒

合并所有者权益变动表  
2016年1—6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				46,251,766.57			36,765,498.77	336,811,750.11		270,234,124.24	252,109,380.28	2,268,265,504.97
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				46,251,766.57			36,765,498.77	336,811,750.11		270,234,124.24	252,109,380.28	2,268,265,504.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-118,180.99			227,027,661.24	12,006,242.68	238,915,722.93
(一) 综合收益总额											258,853,891.18	12,220,446.48	271,074,337.66
(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											-31,826,229.94	-214,203.80	-32,040,433.74
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-31,826,229.94	-214,203.80	-32,040,433.74
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														-118,180.99
1. 本期提取														
2. 本期使用														118,180.99
(六)其他														
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				46,251,766.57				36,647,317.78	336,811,750.11		497,261,785.48	264,115,622.96	2,507,181,227.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,326,092,985.00				75,107,065.59			36,665,995.78	319,484,816.87		1,242,512,167.05	234,392,927.51	3,234,255,957.80
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			75,107,065.59			36,665,995.78	319,484,816.87		1,242,512,167.05	234,392,927.51	3,234,255,957.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-28,855,299.02			99,502.99	17,326,933.24		-972,278,042.81	17,716,452.77	-965,990,452.83
(一) 综合收益总额										105,923,278.43	9,481,046.39	115,404,324.82
(二) 所有者投入和减少资本				-28,785,421.60							9,698,940.54	-19,086,481.06
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				-28,785,421.60							9,698,940.54	-19,086,481.06
(三) 利润分配								17,326,933.24		-1,078,201,321.24	-3,171,379.27	-1,064,045,767.27
1. 提取盈余公积								17,326,933.24		-17,326,933.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,060,874,388.00	-3,171,379.27	-1,064,045,767.27
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							99,502.99				1,637,967.69	1,737,470.68
1. 本期提取							1,876,690.40				1,803,094.70	3,679,785.10
2. 本期使用							1,777,187.41				165,127.01	1,942,314.42
(六) 其他					-69,877.42						69,877.42	
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				46,251,766.57		36,765,498.77	336,811,750.11		270,234,124.24	252,109,380.28	2,268,265,504.97

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：陈舒

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 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				96,847,532.56				367,115,823.92	173,144,328.06	1,963,200,669.54
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				96,847,532.56				367,115,823.92	173,144,328.06	1,963,200,669.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										223,083,553.83	223,083,553.83
（一）综合收益总额										254,909,783.77	254,909,783.77
（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									-31,826,229.94	-31,826,229.94	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-31,826,229.94	-31,826,229.94	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				367,115,823.92	396,227,881.89	2,186,284,223.37

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	1,326,092,985.00				103,583,695.66				349,788,890.68	1,078,076,316.88	2,857,541,888.22
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			349,788,890.68	1,078,076,316.88	2,857,541,888.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,736,163.10			17,326,933.24	-904,931,988.82	-894,341,218.68	
（一）综合收益总额									173,269,332.42	173,269,332.42	
（二）所有者投入和减少资本					-6,736,163.10					-6,736,163.10	
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					-6,736,163.10					-6,736,163.10	
（三）利润分配								17,326,933.24	-1,078,201,321.24	-1,060,874,388.00	
1. 提取盈余公积								17,326,933.24	-17,326,933.24	-	
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,060,874,388.00	-1,060,874,388.00	
3. 其他										-	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				367,115,823.92	173,144,328.06	1,963,200,669.54

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：陈舒

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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,统一社会信用代码:913600007055142716

#### 2. 合并财务报表范围

本公司2016年6月30日纳入合并范围的子公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、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为编制基础。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:  
无。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 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。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 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（参见本附注五、6（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五、14“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）。

## 6. 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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（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。

## 7. 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，按照本附注五、14（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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12. 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。

### 13. 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。

### 14. 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五、10“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,按本附注五、6、(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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

**16. 固定资产****(1). 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。固定资产仅在与其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). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	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	3-4	2	32.67-24.50
运输设备	年限平均法	5-10	4	19.20-9.60
井巷资产	年限平均法	5-10	0	20-10

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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。

**17. 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五、22“长期资产减值”。

**18. 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。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22. 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。

## 23. 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。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短

的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25. 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。

## 26. 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之一在本公司内，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。

## 27. 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。

## 28. 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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30. 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、清偿负债同时进行时，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。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 32. 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。

### (2) 套期会计

无。

### (3) 回购股份

无。

### (4) 资产证券化

无。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税		
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
矿产资源补偿费	按矿产品销售收入与开采回采率系数的乘积	2%
资源税	按资源开采量	6 元/吨

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	15%
成都红岩方大汽车悬架有限公司	15%

### 2. 税收优惠

(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，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) 依据成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书，成都红岩方大汽车悬架有限公司企业所得税按西部优惠税率15%征收。

(3) 上海方大金属材料有限公司位于上海浦东新区，城市维护建设税减按1%计征。

(4)根据《财政部 国家税务总局关于调整铁矿石资源税适用税额标准的通知》(财税[2015]46号)的规定,本自2015年5月1日起本公司铁矿石资源税由12元/吨调减为6元/吨计缴。

(5)根据《财政部关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财办资[2015]8号)的规定,自2015年4月27日起本公司不再计提维简费。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,437.95	114,542.59
银行存款	570,158,118.10	1,060,704,745.70
其他货币资金	272,074,280.24	702,158,345.93
合计	842,339,836.29	1,762,977,634.22
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资	1,380,000.00	1,371,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,380,000.00	1,371,000.00

其他说明:

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,002,774,219.19	1,497,305,311.82
商业承兑票据	6,976,897.02	2,422,743.88
合计	1,009,751,116.21	1,499,728,055.70

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	79,757,573.68
商业承兑票据	
合计	79,757,573.68

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,548,259,565.25	
商业承兑票据	42,770,224.00	
合计	1,591,029,789.25	

## 期末公司已贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	3,047,322.00	667,575,991.00
商业承兑票据		
国内信用证	700,000,000.00	
合计	703,047,322.00	667,575,991.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑汇票	1,131,840.00
合计	1,131,840.00

其他说明

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款	329,755,665.01	100	19,300,145.66	5.85	310,455,519.35	271,175,139.26	100	17,656,590.04	6.51	253,518,549.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	329,755,665.01	/	19,300,145.66	/	310,455,519.35	271,175,139.26	/	17,656,590.04	/	253,518,549.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	309,766,759.83	15,488,337.24	5.00
1 至 2 年	9,304,850.82	744,388.07	8.00
2 至 3 年	1,061,458.36	159,218.76	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	9,515,482.06	2,854,644.62	30.00
4 至 5 年	107,113.94	53,556.97	50.00
5 年以上			
合计	329,755,665.01	19,300,145.66	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 1,643,555.62 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质
东风柳州汽车有限公司	40,839,190.90	1 年以内	12.38	货款
陕西通汇汽车物流有限公司	33,801,304.24	1 年以内	10.25	货款
江铃汽车股份有限公司	22,147,059.81	1 年以内	6.72	货款
安徽华菱汽车有限公司	16,359,168.45	1 年以内	4.96	货款
长城汽车股份有限公司	12,540,575.57	1 年以内	3.80	货款
合计	125,687,298.97		38.12	

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:****(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

其他说明:

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,481,632.80	99.34	61,588,232.03	97.69
1 至 2 年	251,853.42	0.51	1,379,082.81	2.19
2 至 3 年			75,114.66	0.12
3 年以上	78,192.66	0.15	3,078.00	
合计	49,811,678.88	100.00	63,045,507.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	发生时间
常州市凯希商贸有限公司	13,095,000.00	2016 年
南通明洋船务代理有限公司	7,278,380.64	2016 年
五矿物流浙江有限公司	6,529,200.00	2016 年
张家港港航国际物流有限公司	3,915,219.14	2016 年
马鞍山市润华钢铁材料有限公司	3,438,000.00	2016 年
<b>合计</b>	<b>34,255,799.78</b>	

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	45,620,000.00	44.71	43,287,000.00	94.89	2,333,000.00	45,620,000.00	45.00	43,287,000.00	94.89	2,333,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,673,660.63	54.57	26,408,916.53	47.44	29,264,744.10	55,017,796.77	54.28	26,034,548.23	47.32	28,983,248.54

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	0.72	732,700.00	100.00	0.00	732,700.00	0.72	732,700.00	100.00	-
合计	102,026,360.63	/	70,428,616.53	/	31,597,744.10	101,370,496.77	/	70,054,248.23	/	31,316,248.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	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	账龄长、收回可能性小
沈阳广方矿业科技开发有限公司	15,620,000.00	15,620,000.00	100.00	账龄长、收回可能性小
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	7,667,000.00	76.67	预计部分无法收回
合计	45,620,000.00	43,287,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	16,358,215.17	809,691.50	5.00
1 至 2 年	8,164,395.12	653,151.62	8.00
2 至 3 年	622,288.05	93,343.21	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,274,951.91	382,485.57	30.00
4 至 5 年	9,567,131.51	4,783,565.76	50.00
5 年以上	19,686,678.87	19,686,678.87	100.00
合计	55,673,660.63	26,408,916.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 374,368.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	4,417,011.70	2,241,845.34
保证金及押金	21,828,512.16	24,850,487.03
往来款	65,902,705.69	60,112,847.22
其他	9,878,131.08	14,165,317.18
合计	102,026,360.63	101,370,496.77

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5 年以上	19.60	20,000,000.00
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来款	15,620,000.00	5 年以上	15.31	15,620,000.00

本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	13.06	6,663,619.50
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	往来款	10,000,000.00	1至2年	9.80	7,667,000.00
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	4,973,313.45	5年以上	4.87	4,973,313.45
合计	/	63,920,552.45	/	62.64	54,923,932.95

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	565,867,450.80	4,466,421.80	561,401,029.00	651,816,236.04	4,614,986.11	647,201,249.93
在产品						
库存商品	300,012,502.30	5,849,367.02	294,163,135.28	312,950,778.61	6,591,947.94	306,358,830.67
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工商品				1,496,470.24		1,496,470.24
发出商品				10,298,488.43		10,298,488.43
低值易耗品	18,606.05		18,606.05	689,071.07		689,071.07
自制半成品	71,591,095.26	1,262,414.21	70,328,681.05	48,167,134.10	1,262,414.21	46,904,719.89
合计	937,489,654.41	11,578,203.03	925,911,451.38	1,025,418,178.49	12,469,348.26	1,012,948,830.23

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,614,986.11			148,564.31		4,466,421.80
在产品						
库存商品	6,591,947.94			742,580.92		5,849,367.02
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	1,262,414.21					1,262,414.21
合计	12,469,348.26			891,145.23		11,578,203.03

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

\_\_\_\_\_

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

\_\_\_\_\_

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	10,382,948.43	16,531,762.26
预缴税费	1,399,877.51	1,399,877.51
预付银行贷款利息		10,922,138.96
合计	11,782,825.94	28,853,778.73

其他说明

\_\_\_\_\_

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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：	166,448,206.30		166,448,206.30	166,448,206.30		166,448,206.30
按公允价值计量的						
按成本计量的	166,448,206.30		166,448,206.30	166,448,206.30		166,448,206.30
合计	166,448,206.30		166,448,206.30	166,448,206.30		166,448,206.30

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
东海证券股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					1.79	3,000,000.00
福田重型机械股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.31	
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00			22,500,000.00					7.35	
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	79,948,206.30			79,948,206.30					1.96	2,900,000.00
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					13.33	
山东鑫海担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					1.67	
合计	166,448,206.30			166,448,206.30					/	5,900,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南昌亚东水泥有限公司	40,315,468.29			444,081.49			4,128,841.00			36,630,708.78
小计	40,315,468.29			444,081.49			4,128,841.00			36,630,708.78
合计	40,315,468.29			444,081.49			4,128,841.00			36,630,708.78

其他说明

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

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. 期初余额	2,036,428,647.26	3,530,729,410.24	110,272,574.77	1,281,884,205.16	14,035,300.09	6,973,350,137.52
2. 本期增加金额	10,179,902.48	93,144,303.89	4,874,445.94	2,684,292.68	0.00	110,882,944.99
(1) 购置	56,250.17	2,350,656.18	2,916,783.09	161,889.15	0.00	5,485,578.59
(2) 在建工程转入	10,123,652.31	90,793,647.71	1,957,662.85	2,522,403.53	0.00	105,397,366.40
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	661,733.38	9,017,496.64	1,273,550.47	40,049.78	0.00	10,992,830.27
(1) 处置或报废	661,733.38	9,017,496.64	1,273,550.47	40,049.78	0.00	10,992,830.27
4. 期末余额	2,045,946,816.36	3,614,856,217.49	113,873,470.24	1,284,528,448.06	14,035,300.09	7,073,240,252.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	848,426,141.01	2,326,320,375.84	76,324,363.38	1,089,056,047.15	7,311,410.54	4,347,438,337.92
2. 本期增加金额	46,451,570.77	156,891,869.10	4,228,517.18	2,993,175.94	947,013.54	211,512,146.53
(1) 计提	46,451,570.77	156,891,869.10	4,228,517.18	2,993,175.94	947,013.54	211,512,146.53
3. 本期减少金额	127,124.10	8,488,023.61	670,376.69	37,969.32	0.00	9,323,493.72
(1) 处置或报废	127,124.10	8,488,023.61	670,376.69	37,969.32	0.00	9,323,493.72
4. 期末余额	894,750,587.68	2,474,724,221.33	79,882,503.87	1,092,011,253.77	8,258,424.08	4,549,626,990.73
三、减值准备						
1. 期初余额	1,510,119.87	524,220.33				2,034,340.20
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,510,119.87	524,220.33				2,034,340.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,149,686,108.81	1,139,840,675.58	33,990,966.37	192,517,194.29	5,776,876.01	2,521,811,821.06
2. 期初账面价值	1,186,492,386.38	1,203,884,814.07	33,948,211.39	192,828,158.01	6,723,889.55	2,623,877,459.40

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	577,041.12	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	1,275,491.81	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
本溪恒汇铁选有限责任公司	13,418,721.81	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	12,338,344.76	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
海鸥渣业公司厂区及办公楼	4,040,296.15	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
贵州黄果树酒业有限责任公司	24,415,520.23	房屋尚未决算

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	65,776,754.69		65,776,754.69	119,278,688.37		119,278,688.37
合计	65,776,754.69		65,776,754.69	119,278,688.37		119,278,688.37

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

烧结烟气脱硫 后续改造	29,482,387. 16	19,611,790. 43	49,094,177. 59		0.00	90.00	100.00				自筹
米筛岭采矿扩 改建项目	24,486,986. 50				24,486,986. 50	97.95	95.00				自筹
九工丘铁矿(东 翼)采矿扩建项 目	21,354,157. 62				21,354,157. 62	97.06	97.06				自筹
本部 2014 年环 保工程	10,977,156. 77	6,868,915.2 3	17,846,072		0.00	91.00	100.00				自筹
本部 2015 年环 保工程	10,846,750. 13	18,365,868. 41	23,409,599. 09		5,803,019.4 5	61.00	80.00%				自筹
球团烟气脱硫 工程	80,500.00	392,895.89	473,395.89		0.00	71.00	100.00				自筹
合计	97,227,938. 18	45,239,469. 96	90,823,244. 57	0. 00	51,644,163. 57	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	557,613,657.73		1,174,168,708.86	187,437. 51	9,093,200. 00	1,741,063,004.10

2. 本期增加金额		459,200				459,200
(1) 购置		459,200				459,200
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	557,613,657.73	459,200	1,174,168,708.86	187,437.51	9,093,200.00	1,741,522,204.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	82,759,879.90		317,800,034.23	88,346.52	3,756,784.56	404,405,045.21
2. 本期增加金额	6,001,584.96		19,494,923.71	13,338.54	151,553.34	25,661,400.55
(1) 计提	6,001,584.96		19,494,923.71	13,338.54	151,553.34	25,661,400.55
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	88,761,464.86		337,294,957.94	101,685.06	3,908,337.90	430,066,445.76
三、减值准备						
1. 期初余额			107,086,306.94			107,086,306.94
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			107,086,306.94			107,086,306.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	468,852,192.87	459,200	729,787,443.98	85,752.45	5,184,862.10	1,204,369,451.40
2. 期初账面价值	474,853,777.83		749,282,367.69	99,090.99	5,336,415.44	1,229,571,651.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洪国土资(交成)字[2011]113号	21,150,004.13	

洪国土资（交成）字[2011]114号	17,438,155.09	
洪国土资（交成）字[2011]115号	27,479,119.27	
洪国土资（交成）字[2011]116号	20,267,483.45	
洪国土资（交成）字[2011]117号	16,738,968.30	
其他用地	8,491,322.24	

其他说明：

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		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	0.00	
合计	105,000.00					105,000.00	0.00	

其他说明

## 27、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置		
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1、上述商誉系：（1）本公司初始投资成本大于购买日所取得的重庆红岩方大汽车悬架有限公司合并可辨认净资产公允价值 56%份额的差额；（2）本公司初始投资成本大于购买日所取得的郴州兴龙矿业公司合并可辨认净资产公允价值 70%份额的差额。

2、对郴州兴龙矿业有限公司的商誉，已于 2013 年全额计提减值准备。  
其他说明

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿费	96,822,698.77		6,922,878.51		89,899,820.26
探矿工程费	34,156,285.28		2,715,867.72		31,440,417.56
主巷开拓工程	202,744,392.74	257,593.16	18,842,447.45		184,159,538.45
装修费	1,067,815.63		59,877.48		1,007,938.15
文化中心及展示厅装修费	8,470,827.63		651,602.10		7,819,225.53
合计	343,262,020.05	257,593.16	29,192,673.26		314,326,939.95

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,927,521.53	41,445,066.53
可抵扣亏损	150,290,871.06	105,591,972.74
合计	192,218,392.59	147,037,039.27

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	4,803,545.64	4,803,545.64	2011 年度亏损
2017	31,116,078.57	31,116,078.57	2012 年度亏损
2018	24,198,490.67	24,198,490.67	2013 年度亏损
2019	17,203,134.38	17,203,134.38	2014 年度亏损
2020	28,270,723.48	28,270,723.48	2015 年度亏损
合计	105,591,972.74	105,591,972.74	/

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	2,841,966.15	2,878,617.15
合计	2,841,966.15	2,878,617.15

其他说明：

### 31、短期借款

√适用 □不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,064,082.40	778,420,000.00
抵押借款	55,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	114,000,000.00	134,000,000.00
信用借款	1,458,883,505.57	1,575,183,006.70
保理借款	275,660,000.00	273,114,028.00
合计	1,969,607,587.97	2,807,717,034.70

短期借款分类的说明：

1、期末质押借款包括：公司本部以银行承兑汇票 67,200,000.00 元质押，取得借款 66,064,082.4 元。

2、期末抵押借款包括：（1）重庆重型红岩汽车弹簧有限责任公司以房产和土地为子公司重庆红岩方大汽车悬架有限公司向银行借款 40,000,000.00 元提供抵押，抵押房产评估值为 6,185.91 万元，抵押土地评估值为 4,950.69 万元；（2）昆明方大春鹰板簧有限公司以自有土地和房产向银行借款 15,000,000.00 元提供抵押，抵押土地净值为 18,162,513.90 元，抵押房产净值为 7,651,907.68 元，抵押净值合计 25,814,421.58 元。

3、期末保证借款包括：本公司为江西方大特钢汽车悬架集团有限公司担保借款 70,000,000.00 元；为江西方大长力汽车零部件公司担保借款 19,000,000.00 元；为济南方大重弹汽车悬架有限公司担保借款 25,000,000.00 元。

4、期末信用借款包括：公司本部信用借款 1,286,000,000.00 元；香港方大实业有限公司信用借款 172,883,505.57 元。

5、期末保理包括，本公司以应收江西方大特钢汽车悬架集团有限公司货款 137,217,770.24 元质押，取得借款 123,060,000.00 元；宁波方大海鸥贸易有限公司以应收本公司货款

176,663,183.75 元质押,取得借款 14,260,000.00 元。济南方大重弹汽车悬架有限公司以应收账款为保证取得借款 10,000,000.00 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,426,164.75	1,940,893,431.44
银行承兑汇票	755,597,115.41	124,902,565.10
合计	761,023,280.16	2,065,795,996.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,400,000.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	963,261,328.58	880,354,021.85
工程及设备款	39,920,094.44	41,023,627.46
劳务费	930,030.83	12,489,903.42
其他	1,569,967.43	14,148,350.87
合计	1,005,681,421.28	948,015,903.60

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州二井建设有限公司抚顺分公司	18,411,853.69	合同未执行完毕
浙江中矿建设集团有限公司辽宁本溪分公司	4,871,137.23	合同未执行完毕
西门子奥钢联冶金技术(上海)有限公	1,210,432.88	合同未执行完毕

司		
合计	24,493,423.80	/

其他说明

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	284,773,907.51	221,835,146.47
合计	284,773,907.51	221,835,146.47

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,940,265.61	401,151,123.63	352,010,755.08	131,080,634.16
二、离职后福利-设定提存计划		34,488,879.06	34,487,977.50	901.56
三、辞退福利		1,331,970.00	1,331,970.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,940,265.61	436,971,972.69	387,830,702.58	131,081,535.72

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,541,211.77	354,411,779.20	305,242,306.08	129,710,684.89
二、职工福利费		8,131,014.29	8,131,014.29	0.00
三、社会保险费		13,961,381.00	13,960,997.32	383.68
其中：医疗保险费		11,334,993.33	11,334,715.89	277.44
工伤保险费		1,959,064.17	1,958,980.93	83.24
生育保险费		667,323.50	667,300.50	23.00
四、住房公积金	62,475.00	19,046,336.02	19,023,584.02	85,227.00
五、工会经费和职工教育经费	1,336,578.84	5,600,613.12	5,652,853.37	1,284,338.59
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00

七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	81,940,265.61	401,151,123.63	352,010,755.08	131,080,634.16

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		32,374,199.09	32,373,320.53	878.56
2、失业保险费		2,114,679.97	2,114,656.97	23.00
3、企业年金缴费				
合计		34,488,879.06	34,487,977.50	901.56

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,819,792.90	5,384,879.24
消费税		
营业税		8,532,340.00
企业所得税	98,359,051.12	47,865,432.02
个人所得税	1,416,481.83	31,564,202.03
城市维护建设税	3,220,923.83	11,423,713.25
资源税	367,041.36	784,872.60
教育费附加	2,322,695.00	8,126,110.36
房产税	2,928,488.61	2,963,888.14
土地使用税	3,003,598.15	3,005,322.36
车船使用税		42,348.30
印花税	1,207,463.52	2,500,332.02
矿产资源补偿费	5,421,007.21	5,798,447.21
地方教育费附加		34,182.26
耕地占用税		
水资源费	245,897.81	224,546.00
排污费	604,030.00	604,030.00
矿产资源保护费	16,887,061.88	17,387,061.88
残疾人就业保障金	24,574.24	24,574.24
防洪保安基金	71,524,491.36	72,051,592.12
价格调节基金	72,373,405.82	72,372,467.08
水利建设基金		12,338.99
河道管理费	23,107.37	834.02
土地增值税	68,845,908.40	68,845,908.40
合计	395,595,020.41	359,549,422.52

其他说明：  
\_\_\_\_\_

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,095,448.87	2,988,876.91
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,095,448.87	2,988,876.91

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	75,852,284.67	46,626,947.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	75,852,284.67	46,626,947.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金（押金）	127,181,000.18	137,719,225.68
往来款等	271,516,612.49	261,350,517.05
合计	398,697,612.67	399,069,742.73

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	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	项目建设资金
中冶南方工程技术有限公司	7,298,121.37	保证金未结算
中冶华天工程技术有限公司	7,100,818.90	保证金未结算
合计	91,047,240.27	/

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	34,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	34,000,000.00	35,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末长期借款系济南方大重弹汽车悬架有限公司以自有厂房和该房产所占范围内的土地使用权向章丘市农村信用合作联社开发区信用社借款 34,000,000.00 元提供抵押，抵押物价值 6,291.11 万元。

其他说明，包括利率区间：

\_\_\_\_\_

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁费用	2,869,228.07		578,210.38	2,291,017.69	注1
合计	2,869,228.07		578,210.38	2,291,017.69	/

其他说明：

注1：子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司收到的拆迁费用。

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,054,829.11		1,251,023.89	64,803,805.22	项目补助
合计	66,054,829.11		1,251,023.89	64,803,805.22	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	1,025,000.00		150,000		875,000	与资产相关
转炉除尘水处理项目排污补助	1,175,000.00		150,000		1,025,000	与资产相关
铁钢系统技术改造	710,000.00		60,000		650,000	与资产相关
干熄焦工程排污补助	1,636,100.00		136,400		1,499,700	与资产相关
烧结机脱硫污染减排项目	2,724,750.00		155,700		2,569,050	与资产相关
球团竖炉烟气脱硫项目	1,666,666.67		100,000		1,566,666.67	与资产相关
阴级电泳生产线	1,000,000.00				1,000,000	与资产相关

补助						
重庆红岩设备拆迁补偿	7,531,809.00		472,408.41		7,059,400.59	与资产相关
120万吨瓶(桶)装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	48,585,503.44		26,515.48		48,558,987.96	与资产相关
合计	66,054,829.11		1,251,023.89		64,803,805.22	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	69,877.42			69,877.42
其他资本公积	46,181,889.15			46,181,889.15
合计	46,251,766.57			46,251,766.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\_\_\_\_\_

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,613,144.39		118,180.99	16,494,963.4
维简费	20,152,354.38			20,152,354.38
合计	36,765,498.77		118,180.99	36,647,317.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	336,811,750.11			336,811,750.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	336,811,750.11			336,811,750.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,234,124.24	1,242,512,167.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	270,234,124.24	1,242,512,167.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,853,891.18	145,464,704.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,826,229.94	1,060,874,388.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	497,261,785.48	327,102,483.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,759,446,467.13	3,042,876,833.07	4,241,230,409.77	3,631,167,573.78
其他业务	33,091,342.20	20,378,023.05	39,219,285.80	32,692,081.37
合计	3,792,537,809.33	3,063,254,856.12	4,280,449,695.57	3,663,859,655.15

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	381,779.62	482,902.76
城市维护建设税	16,129,818.99	13,518,336.20
教育费附加	7,016,883.89	5,967,536.93
资源税		184,128.24
河道工程维护费	72,083.70	203,613.13
地方教育费附加	4,677,922.59	3,509,789.24
其他	344.37	
合计	28,278,833.16	23,866,306.50

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,723,133.95	8,415,278.93
业务费	2,484,742.57	2,001,328.77
运输费	22,721,976.53	18,016,516.66
办公费	206,793.42	240,668.42
包装费	129,371.92	127,461.64
劳动保护费	3,232.92	15,603.82
差旅费	1,303,583.36	1,503,349.60
租赁费	27,351.43	27,264.00
折旧费	43,301.21	106,172.54
物资消耗	41,876.16	212,958.93
会务费	24,400.37	243,715.94

印花税	46,271.12	28,657.81
仓储费	2,683,067.63	2,670,413.25
三包费	5,629,251.52	6,901,837.15
修理费	19,866.48	710,509.81
水电费	290,594.78	365,991.28
其他	1,958,512.02	3,402,995.25
合计	46,337,327.39	44,990,723.80

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,517,123.69	85,813,215.42
工会经费	5,442,795.60	8,306,978.69
福利费	7,535,959.43	7,075,908.56
折旧费	10,200,865.82	11,220,257.60
办公费	644,901.39	746,390.33
差旅费	1,750,489.76	2,691,692.76
运输费	1,005,086.64	1,225,689.38
修理费	538,091.99	2,931,046.14
招待费	2,041,576.99	1,915,023.09
咨询费	352,364.60	620,526.29
宣传费	393,041.83	1,375,857.87
排污费	3,338,705.65	7,044,247.84
水电费	1,127,781.46	1,482,036.95
物耗	1,119,875.89	1,046,845.26
房产税	6,504,068.77	6,595,292.41
土地使用税	6,499,416.00	6,348,475.55
印花税	1,836,760.02	2,295,890.50
降温费	6,816.50	95,051.11
培训费	25,817.75	21,470.00
技术开发费	8,216,299.30	4,430,694.02
无形资产摊销	25,838,805.91	31,860,466.63
评审费	1,084,897.83	1,344,423.31
停产损失	17,020,987.49	17,405,646.87
其他	38,222,312.14	43,652,119.70
合计	267,264,842.45	247,545,246.28

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,499,101.98	89,911,920.38
利息收入	-16,090,387.63	-14,253,630.07

汇兑净损失/（净收益）	2,075,907.41	5,092,327.46
票据贴现	1,735,331.76	11,007,561.25
银行手续费	2,289,821.61	1,884,283.27
其他费用	-636,597.10	-1,746,065.08
合计	43,873,178.03	91,896,397.21

其他说明：

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,966,604.80	2,741,548.54
二、存货跌价损失	-757,611.95	-309,570.25
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,208,992.85	2,431,978.29

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	9,000.00	659,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	9,000.00	659,000.00

其他说明：

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	444,081.49	1,003,573.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,900,000.00	5,962,416.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	6,344,081.49	6,965,989.73

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	646,420.81	4,934,856.15	646,420.81
其中：固定资产处置利得	646,420.81	4,934,856.15	646,420.81
无形资产处置利得			
债务重组利得	772,196.46	5,100.00	772,196.46
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,163,950.26	8,922,142.31	9,163,950.26
其他	1,934,722.09	924,702.90	1,934,722.09
合计	12,517,289.62	14,786,801.36	12,517,289.62

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

递延收益转入	752,100.00	496,400.00	与资产相关
2014 年南昌市科技政策兑现项目经费		150,000.00	与收益相关
2014 年度“赣鄱英才 555 工程”项目经费		1,130,000.00	与收益相关
增值税即征即退款	3,382,060.26	2,880,422.31	与收益相关
2014 年度高新区纳税重大贡献奖		200,000.00	与收益相关
2014 年江西省知识产权局资助		3,000.00	与收益相关
2015 年省级环保专项资金		3,114,000.00	与收益相关
评为 2014 年度成长型企业奖励		100,000.00	与收益相关
中小企业发展专项补助		600,000.00	与收益相关
2014 年安全生产责任制兑现奖		7,000.00	与收益相关
科委专利资金		54,320.00	与收益相关
区经信委 2014 年稳增长奖励款		81,000.00	与收益相关
纳税大户奖励		100,000.00	与收益相关
宜春市科技局专利资助款		6,000	与收益相关
2015 年埃塞俄比亚展财政补贴款	27,900.00		与收益相关
区经信委 2015 年稳增长奖励款	192,000.00		与收益相关
宝圣湖街道 2015 年安全生产奖励	1,000.00		与收益相关
收 2015 年度专利资助	6,000.00		与收益相关
章丘市节能办专款补贴款	7,890.00		与收益相关
2015 年增值税返还	2,350,000		与收益相关
2015 年南昌市工业节能专项资金奖励	600,000.00		与收益相关
南昌市青山湖区安全生产监督管理局应急演练经费	25,000.00		与收益相关
2015 年南昌市省级企业技术创新基地专项资金	400,000.00		与收益相关
2015 年南昌市科技金融计划项目及经费科技	300,000.00		与收益相关
2015 年南昌市科技政策兑现项目及经费	90,000.00		与收益相关
高新区人才创新政策一博士后科研工作站	50,000.00		与收益相关

建站补助			
赣鄱英才经费	440,000.00		与收益相关
湖坊镇镇政府重点纳税企业贡献奖	100,000.00		与收益相关
南昌高新区扶持发展知识产权奖励	30,000.00		与收益相关
博士后科学基金经费	50,000.00		与收益相关
2015年南昌市“稳增长促发展60条”科技政策项目经费	300,000.00		与收益相关
市级人才工作示范点项目经费	60,000.00		与收益相关
合计	9,163,950.26	8,922,142.31	/

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	436,045.80	6,522,854.85	436,045.80
其中：固定资产处置损失	436,045.80	6,522,854.85	436,045.80
无形资产处置损失			
债务重组损失		605,000.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	41,717.22		41,717.22
罚款支出	351,200.00	323,557.26	351,200.00
其它	4,587,829.25	7,190,459.89	4,587,829.25
合计	5,416,792.27	14,641,872.00	5,416,792.27

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,809,967.52	70,916,512.56
递延所得税费用	-13,110,947.01	-7,724,791.46
合计	84,699,020.51	63,191,721.10

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	355,773,358.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,943,339.54
子公司适用不同税率的影响	-928,853.87
调整以前期间所得税的影响	-3,499,557.88
非应税收入的影响	-1,625,135.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,883,520.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,975,416.24
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	7,053,448.93
加计扣除	847,675.06
其他	
所得税费用	84,699,020.51

其他说明:

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金	1,203,774.90	1,072,953.40
收到的营业外收入	6,068,273.78	5,750,979.49
收回代垫运费(往来)	5,404,045.90	5,304,090.00
收到的往来款	87,505,109.42	333,669,930.41
利息收入	16,090,387.63	14,253,770.07
合计	116,271,591.63	360,051,723.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	12,415,608.17	9,718,883.41
支付的管理费用	18,260,878.10	23,132,545.25
支付的制造费用	4,019,829.51	4,152,945.68
支付的财务费用		
支付的营业外支出	4,696,633.74	5,122,394.45

往来款等	97,222,911.62	67,699,194.27
支付的代垫铁运费	29,374,434.76	29,818,990.70
支付的手续费	2,447,980.26	1,884,403.27
合计	168,438,276.16	141,529,357.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让	125,378.51	
合计	125,378.51	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证贴现融资净额	68,589,834.06	
合计	68,589,834.06	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资票据净额	344,000,000.00	
合计	344,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## 74. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	271,074,337.66	150,437,586.33
加: 资产减值准备	1,208,992.85	2,431,978.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,512,146.53	217,617,955.80
无形资产摊销	25,661,400.55	31,683,061.28
长期待摊费用摊销	29,192,673.26	28,640,653.25
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)	-210,375.01	1,587,858.11
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)	-9,000.00	-659,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	56,784,454.00	89,911,920.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,344,081.49	-6,965,989.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,110,947.01	7,724,791.46
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)	87,928,524.08	81,269,443.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	443,974,378.50	-281,747,768.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-460,165,645.83	120,270,579.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	647,496,858.09	442,203,069.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	725,780,469.22	1,270,249,613.63
减: 现金的期初余额	1,242,613,600.11	1,117,885,286.98
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	-516,833,130.89	152,364,326.65

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	725,780,469.22	1,242,613,600.11
其中：库存现金	201,238.96	114,542.59
可随时用于支付的银行存款	570,114,317.09	1,060,704,745.70
可随时用于支付的其他货币资金	155,464,913.17	181,794,311.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	725,780,469.22	1,242,613,600.11
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		

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	268,547,383.03	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
应收票据	79,757,573.68	票据质押开具银行承兑汇票、取得银行借款
存货		
固定资产	52,745,125.44	抵押贷款
无形资产	31,046,462.13	抵押贷款
合计	432,096,544.28	/

其他说明：

## 77、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	10,382,264.17	6.6312	68,846,870.16
欧元	683,774.92	7.7375	5,290,708.44
港币			
人民币	19,401.30	4.9239	95,530.06
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
预收账款	1,435,804.76		9,661,978.60
美元	1,308,470.35	6.6312	8,676,728.60
欧元	127,334.41	7.7375	985,250.00
短期借款	36,090,801.97		239,325,326.02
美元	36,090,801.97	6.6312	239,325,326.02

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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(%)		取得方式
				直接	间接	
新余方大九龙矿业有限公司	新余市	新余市	矿产品加工	100.00		设立或投资
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司(注1)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿开采	97.00	3.00	非同一控制合并
本溪恒汇铁选有限责任公司(注2)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		100.00	非同一控制合并
本溪同成铁选有限公司(注3)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		51.00	非同一控制合并
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司(注4)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石、铁精粉、钢材、等销售		51.00	设立或投资
本溪同达矿山设备租赁有限公司(注5)	辽宁本溪	辽宁本溪	设备租赁		100.00	设立或投资
郴州兴龙矿业有限公司	汝城	汝城	铁矿开采	70.00		非同一控制合并
汝城县荣兴矿业有限公司(注6)	湖南汝城	湖南汝城	铁矿开采		70.00	非同一控制合并
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		同一控制下合并
南昌方大海鸥实业有限公司(注7)	南昌	南昌	钢材、汽车板簧等		90.00	同一控制下合并

武汉方大海鸥实业有限公司（注8）	武汉	武汉	钢材、汽车板簧等		90.00	同一控制下合并
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		设立或投资
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	工程施工	100.00		同一控制下合并
南昌方大海鸥渣业有限公司（注9）	南昌	南昌	钢渣的销售	84.10		设立或投资
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司（注10）	南昌	南昌	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	设立或投资
江西方大长力汽车零部件有限公司（注11）	南昌	南昌	汽车板簧等		100.00	设立或投资
重庆红岩方大汽车悬架有限公司（注12）	重庆	重庆	汽车钢板板簧		56.00	非同一控制合并
成都红岩方大汽车悬架有限公司（注13）	成都	成都	汽车钢板弹簧		53.05	非同一控制合并
济南方大重弹汽车悬架有限公司（注14）	济南	济南	汽车钢板弹簧		48.51	设立或投资
昆明方大春鹰板簧有限公司（注15）	昆明	昆明	汽车板簧		53.30	非同一控制合并
曲靖长力春鹰板簧有限公司（注16）	曲靖	曲靖	汽车钢板弹簧		53.30	设立或投资
上海水波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	餐饮	100.00		设立或投资
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		设立或投资

宁波方大海鸥贸易有限公司	宁波市	宁波市	贸易	100.00		设立或投资
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		设立或投资
江西特种汽车有限责任公司	江西宜春	江西宜春	汽车制造、组装等	60.00		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 本公司直接持有子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 97% 股权, 本公司子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 3% 股权, 本公司实际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。

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恒汇铁选有限责任公司 100% 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成铁选有限公司 51% 的股权。

注 4: 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公司 51% 的股权, 本溪同成铁选有限公司持有本溪满族自治县鑫利贸易有限公司 100% 股权。

注, 5: 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公司持有本溪同达矿山设备租赁有限公司 100% 的股权。

注 6: 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 7: 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 8: 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 9: 本公司持有南昌方大海鸥渣业有限公司 84.10% 股权。

注 10: 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%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江西方大长力汽车零部件有限公司 100%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。

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 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 15: 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 16: 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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
本溪同成铁选有限责任公司	49.00	3,662,713.82		42,347,479.43
郴州兴龙矿业	30.00	-2,665,555.10		26,194,461.45

有限责任公司				
上海方大金属材料有限公司	10.00	594,928.21		12,214,050.86
江西特种汽车有限责任公司	40.00	-486,396.46		23,102,204.32
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	27,170.60	214,203.80	1,615,854.60
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	8,395,283.72		115,805,338.34
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	2,692,301.71		42,836,233.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	83,115,869.39	98,472,257.45	181,588,126.84	95,208,703.18		95,208,703.18	73,887,309.02	104,562,631.20	178,449,940.22	99,501,438.97		99,501,438.97
	7,660,873.66	64,386,586.28	72,047,459.94	38,315,889.24		38,315,889.24	7,652,087.54	67,119,701.20	74,771,788.74	37,922,664.7		37,922,664.7

司												
上海方大金属材料有限公司	142,888,314.27	157,382.47	143,045,696.74	19,708,939.70		19,708,939.70	123,543,453.95	23,738.16	123,567,192.11	6,179,717.21		6,179,717.21
江西特种汽车有限责任公司	65,102,388.28	6,913,745.00	72,016,133.28	14,260,622.48		14,260,622.48	65,303,038.26	7,144,956.16	72,447,994.42	13,476,492.46		13,476,492.46
南昌方大海鸥渔业有限公司	4,800,038.15	6,456,281.16	11,256,319.31				4,366,508.72	7,010,430.02	11,376,938.74	501,414.00		501,414.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	321,147,624.51	144,292,892.39	465,440,516.90	176,378,948.70	43,350,418.28	219,729,366.98	306,613,140.80	152,018,904.49	458,632,045.29	185,108,200.20	45,401,037.07	230,509,237.27

司												
昆明方大春鹰板簧有限公司	138,124,944.59	72,865,134.22	210,990,078.81	118,263,667.71	1,000,000.00	119,263,667.71	126,537,307.08	75,342,309.24	201,879,616.32	114,918,305.26	1,000,000.00	115,918,305.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	76,223,619.12	7,452,484.25	7,452,484.25	59,538,508.14	46,387,674.93	1,043,128.89	1,043,128.89	-27,349,383.42
郴州兴龙矿业有限责任公司	125,926.51	-3,117,553.37	-3,117,553.37	4,075.06	41,500.97	-3,435,749.85	-3,435,749.85	2,660,777.16
上	190,673,	5,949,28	5,949,28	-2,567,4	122,357,	57,605.0	57,605.0	6,282,18

海方大金属材料有限公司	840.63	2.14	2.14	91.66	971.43	1	1	8.52
江西特种汽车有限责任公司	10,210,914.58	-1,215,991.16	-1,215,991.16	60,663.67	16,300,588.13	-1,201,026.01	-1,201,026.01	-1,588,178.59
南昌方大海鸥渣业有限公司	3,684,965.75	170,884.28	170,884.28	93,143.80	3,861,394.00	188,749.96	188,749.96	642,763.97
重庆红岩方大汽车悬	198,367,650.60	17,588,341.90	17,588,341.90	16,215,583.69	225,033,830.70	13,857,245.16	13,857,245.16	25,880,550.12

架 有 限 公 司								
昆 明 方 大 春 鹰 板 簧 有 限 公 司	82,208,943.41	5,765,100.04	5,765,100.04	-10,610,330.29	99,105,979.96	2,200,437.55	2,200,437.55	-16,950,713.09

其他说明：  
\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：  
\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

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司	南昌市	南昌市	水泥	25.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	74,824,471.54		91,231,841.75	
非流动资产	84,700,148.23		89,419,790.24	
资产合计	159,524,619.77		180,651,631.99	
流动负债	13,168,121.11		19,389,758.85	
非流动负债				
负债合计	13,168,121.11		19,389,758.85	
少数股东权益	146,356,498.66		161,261,873.14	
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产 份额	36,630,708.78		40,315,468.29	
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	36,630,708.78		40,315,468.29	
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		69,632,611.53		87,917,248.19
净利润		1,812,577.52		4,014,294.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		1,812,577.52		4,014,294.24
本年度收到的来自联营 企业的股利		4,128,841.00		

其他说明

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

\_\_\_\_\_

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

\_\_\_\_\_

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

\_\_\_\_\_

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

\_\_\_\_\_

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

\_\_\_\_\_

#### 6、其他

\_\_\_\_\_

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西方大钢铁集团有限公司	南昌	钢铁行业	1,035,339,002.50	39.62	39.62

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方威先生  
其他说明:

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西汽车板簧有限公司	其他
方大炭素新材料科技股份有限公司	其他
方大锦化化工科技股份有限公司	其他
萍乡钢铁冶金建设有限公司	其他
萍乡萍钢钢铁有限公司	其他
沈阳炼焦煤气有限公司	其他
合肥炭素有限责任公司	其他
新余市中创矿业有限公司	其他
新余市方胜矿业有限公司	其他
北京方大健身会所有限公司	其他
九江萍钢钢铁有限公司	其他
江西方大钢铁集团有限责任公司	其他
辽宁方大集团国贸有限公司	其他
江西方大房地产开发有限公司	其他
成都蓉光炭素股份有限公司	其他
成都炭素有限责任公司	其他
江西海鸥贸易有限公司	其他
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	其他

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
萍乡钢铁冶金建设有限公司	工程及咨询	1,275,439.19	3,491,321.83
方大炭素新材料科技股份有限公司	采购商品	3,241,437.21	4,788,506.69
萍乡萍钢钢铁有限公司	采购商品		5,579,587.69
江西海鸥贸易有限公司	采购商品		382,495.72
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	采购商品	50,488.53	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西方大房地产开发有限公司	销售商品		750.00
成都蓉光炭素股份有限公司	销售商品	3,700.00	3,700.00
成都炭素有限责任公司	销售商品	2,600.00	2,600.00
萍乡萍钢钢铁有限公司	销售商品	9,917,082.43	31,239,840.08
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	80,592,689.85	6,040,542.39
新余中创矿业有限公司	销售商品	1,700.00	1,700.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	3,387,230.77	534,583.25
南昌亚东水泥有限公司	销售商品	7,912,776.88	30,857,958.41
九江萍钢钢铁有限公司	综合服务		63,226.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
方大集团	公司	股权托管	2014年7月1日	不在存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的1%（不低于50万元）	0
方大集团、方大钢铁集团	公司	股权托管	2014年7月1日	不在存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于100万）	0

方大钢铁集团	公司	股权托管	2016年2月22日	不在存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于10万)	0
方大钢铁集团	公司	股权托管	2016年2月22日	不在存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于5万)	0
方大钢铁集团	公司	股权托管	2016年5月10日	不在存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于10万)	0

关联托管/承包情况说明

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
方大钢铁集团	房屋构筑物等	0	3,900,000

关联租赁情况说明

### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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	50,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	80,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	60,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	40,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
江西方大长力汽车零部件有限	20,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否

公司				
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	尚未签署担保合同	尚未签署担保合同	否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	25,000,000.00	2016.5.17	2017.5.4	否
方大锦化化工科技股份有限公司	60,000,000.00	2016.4.5	2017.4.5	否
方大炭素新材料科技股份有限公司	200,000,000.00	2016.5.4	2017.5.3	否
方大炭素新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2015.8.25	2016.8.24	否

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

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
方大炭素新材料科技股份有限公司	300,000,000	2016.5.26	2016.11.25	否

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

(8). 其他关联交易

6. 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	沈阳炼焦煤气有限公司	250,000.00	12,500.00	250,000.00	12,500.00

预付账款	北京方大健身会所有限公司	198,840.00		198,840.00	
------	--------------	------------	--	------------	--

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	2,545,820.67	1,053,339.13
应付账款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	386,241.99	257,856.38
应付账款	江西方大钢铁集团有限公司		6,390.95
应付账款	合肥炭素有限责任公司	239,986.82	
其他应付款	方大炭素新材料科技股份有限公司	380,000.00	280,000.00
其他应付款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	285,462.92	348,964.92
其他应付款	沈阳炼焦煤气有限公司	134,752.68	101,357.83
其他应付款	合肥炭素有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	方大锦化化工科技股份有限公司	1,089,096.25	1,089,096.25
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	8,221.40	19,953.56
其他应付款	江西方大钢铁集团有限公司	900,000.00	
预收账款	南昌亚东水泥有限公司	676,347.95	1,084,196.90
预收账款	江西汽车板簧有限公司	0.36	0.36
预收账款	江西方大钢铁集团有限公司	7,930,463.59	

## 7、关联方承诺

---

## 8、其他

---

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

---

## 5、 其他

---

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

\_\_\_\_\_

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

\_\_\_\_\_

##### 3、 其他

\_\_\_\_\_

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

\_\_\_\_\_

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用

##### 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

\_\_\_\_\_

## 8、其他

\_\_\_\_\_

## 十七、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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,371,051.52	100.00	6,202,495.93	7.53	76,168,555.59	11,278,273.40	100.00	3,275,982.02	29.05	8,002,291.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	82,371,051.52	/	6,202,495.93	/	76,168,555.59	11,278,273.40	/	3,275,982.02	/	8,002,291.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	74,035,278.12	3,701,763.91	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	8,335,773.40	2,500,732.02	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	82,371,051.52	6,202,495.93	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,926,513.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	货款	43,556,452.23	1 年以内	52.88
山东太岳汽车弹簧制造有限公司	货款	10,125,393.15	1 年以内	12.29
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	货款	8,868,087.57	1 年以内	10.77
南昌市燃气集团有限公司	货款	8,335,773.40	3 至 4 年	10.12
山东雷帕得汽车技术股份有限公司	货款		1 年以内	8.93

		7,354,401.73		
合计		78,240,108.08		94.99

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	224,551,425.25	100.00	22,438,199.88	9.99	202,113,225.37	208,636,615.14	100.00	21,543,033.52	10.33	187,093,581.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	224,551,425.25	/	22,438,199.88	/	202,113,225.37	208,636,615.14	/	21,543,033.52	/	187,093,581.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	175,833,402.12	8,791,670.11	5.00
1 至 2 年	5,763,949.52	461,115.96	8.00
2 至 3 年	32,008,933.25	4,801,339.99	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	473,801.91	142,140.57	30.00
4 至 5 年	4,458,810.41	2,229,405.21	50.00
5 年以上	6,012,528.04	6,012,528.04	100.00
合计	224,551,425.25	22,438,199.88	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 895,166.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	3,703,169.71	513,479.37
保证金及押金	833,333.34	782,901.00
往来款	210,136,791.12	199,454,444.00
其他	9,878,131.08	7,885,790.77
合计	224,551,425.25	208,636,615.14

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	往来款	102,765,298.78	1年以内	45.76	5,138,264.94
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	往来款	63,147,256.95	1年以内	28.12	3,157,362.85
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	38,097,091.15	1年以内、1-2年及2-3年	16.97	5,244,353.67
江西恒晟汽车发展有限公司	往来款	4,973,313.45	5年以上	2.21	4,973,313.45
胡建国	欠款	1,331,582.11	1年以内	0.59	66,579.11
合计	/	210,314,542.44	/	93.65	18,579,874.02

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,860,558,618.04		1,860,558,618.04	1,888,288,158.04		1,888,288,158.04
对联营、合营企业投资	36,630,708.78		36,630,708.78	40,315,468.29		40,315,468.29
合计	1,897,189,326.82		1,897,189,326.82	1,928,603,626.33		1,928,603,626.33

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司(注1)	924,318,000.00		27,729,540.00	896,588,460.00		
南昌方大冶金建设有限公司	12,002,432.98			12,002,432.98		
南昌方大海鸥渣业有限公司	8,411,316.00			8,411,316.00		
香港方大实业有限公司	10,196,680.00			10,196,680.00		
上海方大金属材料有限公司	75,837,486.40			75,837,486.40		
新余方大九龙矿业有限公司	242,571,305.76			242,571,305.76		
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		
江西特种汽车有限责任公司	37,750,936.90			37,750,936.90		
合计	1,888,288,158.04		27,729,540.00	1,860,558,618.04		

注1：本期本公司将持有本溪满族自治县同达铁选有限责任公司的3%的股权转让给子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司，本公司对本溪满族自治县同达铁选有限责任公司的表决权比例为100%

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南昌亚东水泥有限公司	40,315,468.29			444,081.49			4,128,841.00			36,630,708.78	
小计	40,315,468.29			444,081.49			4,128,841.00			36,630,708.78	
合计	40,315,468.29			444,081.49			4,128,841.00			36,630,708.78	

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,410,809,108.36	2,894,988,700.42	3,895,563,297.50	3,495,568,850.88
其他业务	35,615,664.90	27,936,987.73	41,448,613.39	31,230,719.97
合计	3,446,424,773.26	2,922,925,688.15	3,937,011,910.89	3,526,799,570.85

其他说明：

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	444,081.49	1,003,573.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,729,540.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,900,000.00	5,962,416.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-9,385,458.51	6,965,989.73

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	210,375.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,163,950.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	9,000	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,273,827.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,523,079.91	
少数股东权益影响额	-298,490.20	
合计	5,287,927.24	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	12.25	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

## 第十一节 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。
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的证明及公告原稿。

董事长：钟崇武

董事会批准报送日期：2016.8.12