

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 2019 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人徐志新、主管会计工作负责人吴啸及会计机构负责人（会计主管人员）刘爱华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2019年度利润分配预案：以2019年12月31日总股本1,447,770,416股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4.9股，共计转增709,407,504股，转增后公司总股本变更为2,157,177,920股；不分红，不送红股。实施利润分配时，如确定的股权登记日的公司股本总数发生变动的，将按照分配比例不变的原则对转增股数进行相应调整。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中涉及的发展战略及未来经营等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	74
第七节	优先股相关情况.....	81
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	82
第九节	公司治理.....	93
第十节	公司债券相关情况.....	96
第十一节	财务报告.....	97
第十二节	备查文件目录.....	222

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、方大特钢	指	方大特钢科技股份有限公司
董事会	指	方大特钢董事会
监事会	指	方大特钢监事会
股东大会	指	方大特钢股东大会
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
方大钢铁	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
萍钢公司	指	江西萍钢实业股份有限公司
九钢公司	指	九江萍钢钢铁有限公司
江西海鸥贸易	指	江西海鸥贸易有限公司
世方实业	指	江西世方实业有限公司
本激励计划	指	方大特钢科技股份有限公司 2018 年 A 股限制性股票激励计划（修订稿）
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	2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

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	徐志新

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	詹柏丹	郑小昕

联系地址	南昌市青山湖区冶金大道475号	南昌市青山湖区冶金大道475号
电话	0791-88396601	0791-88396314
传真	0791-88386926	0791-88386926
电子信箱	fdtg600507@163.com	fdtg600507@163.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事办

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场35层
	签字会计师姓名	黄斌、熊明华

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	15,388,999,128.45	17,285,850,983.80	-10.97	13,944,749,595.20

归属于上市公司股东的净利润	1,711,190,571.27	2,927,027,520.86	-41.54	2,539,526,618.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,643,593,759.27	2,901,782,485.48	-43.36	2,392,502,725.85
经营活动产生的现金流量净额	1,734,752,705.92	3,572,897,917.61	-51.45	2,553,641,394.00
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	6,543,554,929.65	6,445,289,282.49	1.52	4,870,967,050.20
总资产	12,949,821,497.00	9,617,761,569.34	34.64	8,616,497,970.75

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	1.18	2.08	-43.27	1.92
稀释每股收益(元/股)	1.18	2.08	-43.27	1.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.13	2.06	-45.15	1.8
加权平均净资产收益率(%)	27.05	58.17	减少31.12个百分点	67.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	25.98	57.67	减少31.69个百分点	63.75

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 41.54%，主要系受市场因素影响，钢材价格回落，原料价格上涨，使得产品利润下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,936,178,978.00	4,316,846,210.14	2,840,918,052.96	4,295,055,887.35
归属于上市公司股东的净利润	470,362,078.18	584,853,817.94	222,048,417.20	433,926,257.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	447,153,691.43	559,737,213.29	216,325,759.67	420,377,094.88
经营活动产生的现金流量净额	-1,075,069,030.96	1,666,323,131.70	428,286,149.93	715,212,455.25

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	198,750.38		807,614.50	-15,092,271.77
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	107,349,284.60		71,834,794.60	37,208,124.04
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	205,000.00		-453,000.00	-268,770.20
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	205,000			/
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	14,959,338.61		20,679,798.30	7,593,945.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,152,633.43		-51,152,857.81	123,801,579.76
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	-1,635,475.01		-952,631.34	-1,146,921.63
所得税影响额	-24,327,453.15		-15,518,682.87	-5,071,793.36
合计	67,596,812.00		25,245,035.38	147,023,892.33

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00	640,000.00	205,000.00	205,000.00
合计	435,000.00	640,000.00	205,000.00	205,000.00

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****（一）公司情况**

公司是方大集团旗下的核心企业和上市公司，集采矿、炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧材工艺为一体，拥有完整的“采矿→冶炼→轧制弹扁→板簧”产业链。公司是中国企业500强，是全国弹簧扁钢、汽车板簧、易切削钢精品生产基地。主要产品螺纹钢、弹簧扁钢、汽车板簧具有较高的品牌价值和知名度。

公司通过质量、环境、职业健康安全和测量管理体系认证，也是通过两化融合体系认证企业，拥有国家博士后科研工作站、国家实验室认可（CNAS）检测中心和江西省弹簧钢工程研究中心，其弹簧钢生产与技术创新团队是江西省优势科技创新团队。

公司坚持“党建为魂”的企业文化，践行“经营企业一定要对政府有利，对企业有利，对职工有利”的企业价值观，构建精细化管理模式，开展全方位对标赛马，制造成本有效控制，企业保持突出的成本竞争力，有效地提升公司经营业绩，销售利润率、吨钢材盈利水平、净资产收益率等指标保持在行业和行业上市公司中第一方阵。公司致力于打造文化先进、管理精细、指标领先、效益一流、环境优美、绿色环保、员工小康的新型现代化钢铁企业，努力建成全球最具竞争力的弹簧扁钢、汽车板簧、易切削钢精品生产基地。

（二）行业情况

2019年在国内外不稳定因素增多、国内经济存在下行压力、供给侧结构性改革红利进一步弱化的综合作用下，我国钢铁行业呈现产量继续增加、企业效益下滑、行业结构有所优化的特点。期间，铁矿石受巴西淡水河谷溃坝、澳大利亚飓风等事件影响，价格大幅上涨；焦炭因环保政策趋严，供应量受到限制，价格低位反弹；在成品价格走低和原料价格回升的挤压下，钢厂利润空间明显收窄。

在钢铁行业整体性业绩下滑压力下，公司充分发挥优秀的成本管控能力和稳定的盈利能力，凸显相对竞争优势，企业应对市场风险的能力不断增强，展现出基础管理稳、发展韧劲足、回旋余地大的优势，企业具备较强的综合竞争实力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

2019年，公司核心竞争力得到进一步凸显，主要体现在文化引领、产品结构、生产组织、降本增效、技术创新、品牌质量、节能环保、可持续发展能力等方面。

(一) 文化引领。公司以“党建为魂”的企业文化引领企业，坚持用党的路线、方针、政策引领企业发展，保障了企业正确发展方向；坚持“发展依靠员工，发展为了员工，发展成果由员工共享”的理念，实施了一系列的福利政策和奖励激励政策，2019年新增了基本工资增长和孝敬父母金两项福利，充分调动员工积极性和创造性，员工获得感、幸福感强，对企业文化认同度高、忠诚度高，实现凝聚力和向心力的进一步提升，为企业发展提供源源不竭的发展动力。

(二) 产品结构。公司实施差异化、精品化、特色化、低成本竞争策略，做好产品结构优化，从细分市场、产品质量和技术研发看，公司弹簧扁钢特色产品居全国前列，形成了“冶炼-弹扁-板簧”特色产业链。在技术改造、产品研发、信息化支撑等多方发力，实现技术创新攻关，巩固弹簧扁钢的产品规格和品牌市场优势，提高整体的竞争能力和盈利能力。

(三) 生产组织。公司建立了产供销联动，贴近市场，衔接有序，稳定高效的生产经营组织秩序。坚持瞄准同行业领先水平，以精细化管理为主线，实现系统性、全工序降本增效。指标方面，在中钢协同行业对标排名中，焦化吨焦耗洗精煤、炼钢钢铁料消耗、轧钢棒线成材率及高线成材率4项指标排名前三位，跻身全国同行业同规模企业先进水平，其中高线成材率中钢协行业排名第一；加大工序能源监控，能源管控工作总体改善。发电水平稳步提高，自发电占年用电总量的56.66%。

(四) 降本增效。企业保持突出的成本竞争力，公司三级钢筋制造成本、非合金钢连铸方坯制造成本、低合金钢连铸方坯制造成本均低于中钢协同行业的平均值，处于行业领先水平；采购方面，公司2019年主要原料综合采购价保持低于全国平均，其中炼焦煤、喷吹煤、冶金焦、国内矿中钢协国内行业排名前列；销售方面，加强市场监督和协调，维护南昌价格平台，网价排名同比2018年进步7名。引导市场需求，增加效益品规排产，弹簧扁钢实行差异化定价，提升高效品规占比。

(五) 技术创新。2019年公司协同江西省内主要螺纹钢生产企业，积极倡导和推动HRB400E高强抗震钢筋在江西省内的生产和应用，基本实现省内三级钢筋全抗震化，推动了省内螺纹钢产品质量等级的全面提升；实施弹簧扁钢“差异化”战略，从高质量弹簧钢、高性能弹簧钢和超高性能高质量弹簧钢等方面，拓展规格及销量。针对重点用户，洽谈用户专用交货标准，满足用户需求。全年开发新产品5.4万吨，新品批量生产创效约8655万余元。公司专利授权数量同比大幅增加，2019年共获得国家专利授权24项，其中国家发明型专利2项；公司累计获得国家专利授权190项，其中国家发明型专利7项，与2018年比，国家专利授权数增加16项。

(六) 品牌质量。弹簧扁钢是公司的拳头产品，有着50多年的生产历史和技术积淀，装备技术、生产规模、质量品质、品种规格、交货服务等方面有着较强的优势和客户忠诚度。弹簧扁钢采用先进的工艺制造流程，不断提高钢水洁净度，2019年非金属夹杂物控制水平在2018年基础上稳步提升，超过国家标准(GB/T 33164.1-2016)中高质量等级(1组)要求；成分控制精准，能精准控制在用户要求的线上。通过加大设备投入、加强操作培训，弹簧扁钢尺寸精度控制水平再次提高，2019年实现了赶超德国标准的目标。

(七) 节能环保。公司坚持将环保作为企业的生命线，坚决贯彻落实国家和地方政府有关推进实施钢铁行业超低排放的意见和要求，继续推进实施超低排放改造，抓好环保设施高效运行，充分发挥环保设施在改善现场环境、治污减排上的效果，公司超低排放改造取得成效，环保指标持续改善。2019年，公司吨钢排水、吨钢排放烟粉尘、吨钢排放二氧化硫等各项环保指标继续进步，均达到钢铁行业清洁生产I级基准值。

(八) 可持续发展能力方面。发挥方大体制机制的优势，连续多年来企业销售利润率、净资产收益率、吨材利润水平等指标一直保持行业领先地位。公司将继续走内涵式高质量发展之路，

坚持差异化、精品化、特色化、低成本竞争战略，优化产品结构，实施弹扁战略；深化全方位赛马，推进精细化管理，抓好内部成本控制；坚持绿色制造，提升节能环保水平，推动企业转型升级，提高企业抗风险能力，提升企业核心竞争力，推动企业可持续发展，持续创造更加优异的业绩回报股东，从而提升中小投资者的投资信心，提升自身在资本市场的投资价值。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019年，面对国内外风险挑战明显上升的复杂局面，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，我国坚持推进供给侧结构性改革，着力做好“六稳”工作，加大逆周期调节，推动高质量发展，全国各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，积极推动高质量发展，扎实做好稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期工作，三大攻坚战取得关键进展，国民经济运行总体平稳，发展质量稳步提升，经济运行中积极变化的因素不断增多，主要预期目标较好实现，为全面建成小康社会奠定了坚实基础。

面对2019年在国内外不稳定因素增多、国内经济存在下行压力、供给侧结构性改革红利进一步弱化的综合作用下，我国钢铁行业呈现产量继续增加、企业效益下滑、行业结构有所优化的特点。国内钢企利润空间出现不同幅度的明显收窄，公司业绩虽然与上年度同比有所下滑，但是公司仍然保持了优秀的成本管控能力、稳定的盈利能力和应对市场风险的能力，企业盈利能力、相对竞争力显现。全年，生产钢材366.60万吨，实现营业收入153.89亿元、净利润17.15亿元。

二、报告期内主要经营情况

2019年度，公司实现产铁304.22万吨、钢366.73万吨、材366.60万吨，同比上年分别下降12.09%、下降12.75%、下降13.77%；全年生产汽车板簧17.37万吨，同比上年下降14.32%。

报告期内，公司实现营业收入1,538,899.91万元，与去年同期相比下降10.97%，归属于母公司所有者的净利润171,119.06万元，与去年同期相比下降41.54%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	15,388,999,128.45	17,285,850,983.80	-10.97
营业成本	11,590,694,282.79	11,604,470,765.36	-0.12
销售费用	126,019,363.14	118,336,398.57	6.49
管理费用	1,335,340,091.90	1,655,194,653.26	-19.32
研发费用	54,909,353.80	66,743,637.46	-17.73
财务费用	-109,023,672.30	-78,629,966.13	不适用
经营活动产生	1,734,752,705.92	3,572,897,917.61	-51.4

的现金流量净额			5
投资活动产生的现金流量净额	-112,798,955.66	341,494,193.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-610,791,466.38	-1,638,309,743.14	不适用
投资收益	4,483,707.72	33,189,062.81	-86.49
资产减值损失	4,562,147.90	-11,140.12	不适用
资产处置收益	198,683.77	654,597.68	-69.65
其他收益	126,237,682.77	106,925,472.64	18.06
营业外收入	17,206,599.24	7,701,987.26	123.40
收到其他与经营活动有关的现金	1,274,432,570.55	506,906,001.52	151.41
支付的各项税费	1,568,051,189.74	2,534,509,900.94	-38.13
支付其他与经营活动有关的现金	1,407,513,429.99	607,233,506.71	131.79
取得投资收益所收到的现金	5,554,627.76	28,580,442.12	-80.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	135,722,960.63	252,664,658.40	-46.28
偿还债务支付的现金	379,910,671.28	2,765,427,950.47	-86.26
支付其他与筹资活动有关的现金	11,345,772.60	6,127,753.36	85.15

(1) 财务费用较上年同期减少，主要系本期利息收入增加所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期产品利润下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系上年同期收回理财资金而本期无理财资金收回所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期偿还的借款减少所致。

- (5) 投资收益较上年同期减少，主要系上期理财产品收益较多所致。
- (6) 公允价值变动收益较上年同期增加，主要系交易性金融资产价格变动所致。
- (7) 资产减值损失较上年同期增加，主要系存货跌价损失增加所致。
- (8) 资产处置收益较上年同期减少，主要系本期固定资产处置收益减少所致。
- (9) 营业外收入较上年同期增加，主要系本期扣款收入等有所增加所致。
- (10) 支付的各项税费较上年同期减少，主要系本期产品利润下降，支付的增值税减少、企业所得税减少所致。
- (11) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加，主要系本期支付的保证金、工伤费用等增加所致。
- (12) 取得投资收益所收到的现金较上年同期减少，主要系本期无理财产品收益所致。
- (13) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少，主要系本期固定资产投资减少所致。
- (14) 偿还债务支付的现金较上年同期减少，主要系本期偿还的借款减少所致。
- (15) 支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加，主要系本期支付股权激励未行权的资金增加所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
特钢行业	14,350,881,118.77	11,151,059,747.05	22.30	-15.25	-2.47	减少 10.18 个百分点
采掘业	604,952,632.81	197,652,118.11	67.33	718.95	585.86	增加 6.34 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	1,244,108,295.34	1,156,907,201.89	7.01	-21.53	-16.84	减少 5.25 个百分点
弹簧扁钢	2,886,640,146.83	2,225,204,049.13	22.91	33.34	107.99	减少 27.67 个百分点
优线	3,130,876,086.68	2,439,528,596.10	22.08	-2.61	8.72	减少 8.13 个百分点
螺纹钢	7,602,146,098.24	5,932,578,417.42	21.96	-21.21	-9.66	减少 9.98 个百分点
铁精粉	604,952,632.81	197,652,118.11	67.33	718.95	585.86	增加 6.34 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收	营业成	毛利率比上年增减

			(%)	入比上年 增减 (%)	本比上年 增减 (%)	(%)
华东地区	13,375,207,180.06	9,927,946,265.93	25.77	-8.56	1.32	减少 7.23 个百分点
华北地区	112,839,777.72	95,761,268.14	15.14	-48.55	-43.30	减少 7.85 个百分点
华中地区	379,540,157.54	317,349,160.13	16.39	-45.73	-39.11	减少 9.10 个百分点
东北地区	238,273,937.01	179,690,122.10	24.59	-10.19	16.30	减少 17.18 个百分点
西南地区	501,863,029.32	405,704,464.40	19.16	-0.40	87.50	减少 37.90 个百分点
西北地区	200,572,097.36	178,442,856.99	11.03	2.83	6.42	减少 3.00 个百分点
华南地区	252,720,528.05	229,940,309.79	9.01	-50.05	-44.47	减少 9.14 个百分点
出口	138,436,740.34	110,570,785.01	20.13	-11.18	7.24	减少 13.72 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
汽车板簧	万吨	17.37	16.96	4.02	-14.32	-16.62	12.30
弹簧扁钢	万吨	62.71	63.29	1.36	-5.10	-3.36	-29.72
优线	万吨	85.52	85.28	0.17	-0.64	-0.67	18.57
螺纹钢	万吨	218.37	218.39	0.10	-20.00	-20.01	-26.63
铁精粉	万吨	82.36	85.04	0.34	475.62	606.65	-85.06

产销量情况说明
无。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例 (%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例 (%)	情况 说明
特钢行业	材料	1,094,650.65	91.83	1,133,519.89	91.82	-3.43	
	人工	20,934.07	1.76	20,979.66	1.70	-0.22	
	折旧	6,652.40	0.56	7,630.87	0.62	-12.82	
	能源	45,097.07	3.78	49,654.88	4.02	-9.18	
	制造费用	24,736.86	2.08	22,678.95	1.84	9.07	

采掘业	材料	15,703.18	82.14	2,800.21	81.21	460.79	
	人工	744.90	3.90	108.92	3.16	583.90	
	折旧	920.46	4.81	196.46	5.70	368.52	
	能源	1,727.08	9.03	315.98	9.16	446.58	
	制造费用	21.82	0.11	26.65	0.77	-18.11	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
汽车板簧	材料	103,625.04	83.80	121,576.85	85.41	-14.77	
	人工	7,523.80	6.08	8,037.25	5.65	-6.39	
	折旧	1,653.85	1.34	1,623.56	1.14	1.87	
	能源	6,322.13	5.11	6,480.06	4.55	-2.44	
	制造费用	4,533.01	3.67	4,626.14	3.25	-2.01	
螺纹钢	材料	563,622.05	93.60	615,142.95	93.73	-8.38	
	人工	6,441.60	1.07	6,097.70	0.93	5.64	
	折旧	3,036.14	0.50	2,847.15	0.43	6.64	
	能源	18,002.64	2.99	21,598.62	3.29	-16.65	
	制造费用	11,035.33	1.83	10,623.88	1.62	3.87	
弹簧扁钢	材料	199,633.17	90.67	191,448.16	90.35	4.28	
	人工	3,943.80	1.79	3,819.00	1.80	3.27	
	折旧	988.06	0.45	1,280.75	0.60	-22.85	
	能源	11,815.11	5.37	12,301.53	5.81	-3.95	
	制造费用	3,804.94	1.73	3,046.76	1.44	24.88	
优线	材料	227,770.39	92.56	205,351.92	91.71	10.92	
	人工	3,024.88	1.23	3,025.70	1.35	-0.03	
	折旧	974.35	0.40	1,879.41	0.84	-48.16	
	能源	8,957.20	3.64	9,274.67	4.14	-3.42	
	制造费用	5,363.57	2.18	4,382.17	1.96	22.40	
铁精粉	材料	15,703.18	82.14	2,800.21	81.21	460.79	
	人工	744.90	3.90	108.92	3.16	583.90	
	折旧	920.46	4.81	196.46	5.70	368.52	
	能源	1,727.08	9.03	315.98	9.16	446.58	
	制造费用	21.82	0.11	26.65	0.77	-18.11	

成本分析其他情况说明

无。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 576,702.80 万元，占年度销售总额 37.48%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 255,084.89 万元，占年度采购总额 28.80%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明
无。

3. 费用

适用 不适用

单位：万元

项目	本期	上期	本期金额较上年同期变动比率（%）
销售费用	12,601.94	11,833.64	6.49
管理费用	133,534.01	165,519.47	-19.32
财务费用	-10,902.37	-7,863.00	不适用

财务费用较上年同期减少，主要系本期利息收入增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	54,909,353.80
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	54,909,353.80
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.36
公司研发人员的数量	74
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.99
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 情况说明

适用 不适用

2019 年度，公司密切关注市场热点和行业动向，结合汽车轻量化趋势以及用户的定向需求，实施弹簧扁钢“差异化”战略，成功开发第三代高强度弹簧扁钢，得到东风、一汽等知名汽车的认可，其中汽车悬架导向臂用第三代高强度弹簧扁钢研发成功并替代进口导向臂材料，属于国内首创，目前，公司已经领先进入第四代高强度弹簧扁钢研发并取得阶段性成果。坚持弹簧扁钢“精品战略”，高品质和高效品种持续增加，多项弹簧扁钢产品通过第二、第三方认证，产品品质国内领先。公司《FAS3550 高性能弹簧钢开发》《高淬透性 52CrMoV4 弹簧扁钢》《1215FS 易切削扁钢》等 3 项新产品分别通过了省科技厅、省工信厅的验收，并获得江西省优秀新品奖证书，其中 FAS3550 高性能弹簧钢开发获得江西省优秀新产品一等奖。

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,734,752,705.92	3,572,897,917.61	-51.45
投资活动产生的现金流量净额	-112,798,955.66	341,494,193.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-610,791,466.38	-1,638,309,743.14	不适用
投资收益	4,483,707.72	33,189,062.81	-86.49
公允价值变动收益	205,000.00	-453,000.00	不适用
资产减值损失	-4,562,147.90	11,140.12	不适用
资产处置收益	198,683.77	654,597.68	-69.65
其他收益	126,237,682.77	106,925,472.64	18.06
营业外收入	17,206,599.24	7,701,987.26	123.40
收到其他与经营活动有关的现金	657,768,420.55	506,906,001.52	29.76
支付的各项税费	1,568,051,189.74	2,534,509,900.94	-38.13
支付其他与经营活动有关的现金	790,849,279.99	607,233,506.71	30.24
取得投资收益所收到的现金	5,554,627.76	28,580,442.12	-80.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	135,722,960.63	252,664,658.40	-46.28
偿还债务支付的现金	379,910,671.28	2,765,427,950.47	-86.26
支付其他与筹资活动有关的现金	11,345,772.60	6,127,753.36	85.15

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期商品利润下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系上年同期收回理财资金而本期无理财资金收回所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期偿还的借款减少所致。

(4) 投资收益较上年同期减少，主要系上期理财产品收益较多所致。

(5) 公允价值变动收益较上年同期增加，主要系交易性金融资产价格变动所致。

(6) 资产减值损失较上年同期增加，主要系存货跌价损失增加所致所致。

(7) 资产处置收益较上年同期减少，主要系本期固定资产处置收益减少所致。

(8) 营业外收入较上年同期增加，主要系本期扣款收入等有所增加所致。

(9) 支付的各项税费较上年同期减少，主要系本期产品利润下降，支付的增值税减少、企业所得税减少所致。

(10) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加，主要系本期支付的保证金、工伤费用等增加所致。

(11) 取得投资收益所收到的现金较上年同期减少，主要系本期无理财产品收益所致。

(12) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少，主要系本期固定资产投入减少所致。

(13) 偿还债务支付的现金较上年同期减少，主要系本期偿还的借款减少所致。

(14) 支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加，主要系本期支付股权激励未行权的资金增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	4,760,362,611.40	36.76	3,261,435,407.54	33.91	45.96	主要系本期公司经营性现金流量充足，货币资金余额增加。
交易性金融资产	640,000.00					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			435,000.00		-100.00	主要系会计政策变更所致。
应收票据			220,097,810.66	2.29	-100.00	主要系会计政策变更所致。
应收账款	266,231,582.95	2.06	269,627,767.08	2.80	-1.26	
应收款项融资	1,839,505,129.14	14.20				主要系公司从资金效益考虑，支付货款和工程款时，多以自开票据（应付票据）支付，减少应收票据

						背书。
预付款项	187,822,347.46	1.45	87,224,410.68	0.91	115.33	主要系期末预付货款增加所致。
其他应收款	63,467,220.33	0.49	52,674,183.56	0.55	20.49	
存货	1,325,705,829.38	10.24	1,118,327,636.71	11.63	18.54	
其他流动资产	9,490,836.82	0.07	17,200,031.55	0.18	-44.82	主要系待抵扣增值税额减少所致。
可供出售金融资产			113,180,104.56	1.18	-100.00	主要系会计政策变更所致。
长期股权投资	42,405,469.53	0.33	43,476,389.57	0.45	-2.46	
其他权益工具投资	111,955,493.27	0.86				主要系会计政策变更所致。
固定资产	2,952,314,288.44	22.80	2,403,607,556.12	24.99	22.83	
在建工程	80,622,939.42	0.62	572,922,011.21	5.96	-85.93	主要系本期在建工程达到预计可使用状态,转入固定资产所致。
无形资产	1,038,340,568.57	8.02	1,083,402,234.43	11.26	-4.16	
商誉	747,023.41	0.01	747,023.41	0.01		
长期待摊费用	132,471,648.88	1.02	182,510,039.77	1.90	-27.42	
递延所得税资产	121,951,331.00	0.94	187,507,046.34	1.95	-34.96	主要系股权激励支出上期为可抵扣时间性差异,本期为应纳税时间性差异所致。
其他非流动资产	15,787,177.00	0.12	3,386,916.15	0.04	366.12	主要系本期预付土地款所致。
短期借款	1,635,560,000.00	12.63	10,000,000.00	0.10	16,255.60	主要系期末银行借款增

						加所致。
应付票据	989,461,207.69	7.64	246,280,331.49	2.56	301.76	主要系公司从资金效益考虑,支付货款和工程款时,多以自开票据(应付票据)支付,减少应收票据背书。
应付账款	1,328,112,341.89	10.26	416,039,973.42	4.33	219.23	主要系期末应付货款和工程款增加所致。
预收款项	384,386,763.76	2.97	175,154,304.84	1.82	119.46	主要系期末预收货款增加所致。
应付职工薪酬	51,326,982.41	0.40	161,529,927.97	1.68	-68.22	主要系期末应付工资奖金减少所致。
应交税费	317,541,147.97	2.45	488,942,359.97	5.08	-35.06	主要系期末应缴企业所得税减少所致。
其他应付款	1,247,020,319.63	9.63	1,303,617,794.14	13.55	-4.34	
递延收益	51,959,313.94	0.40	51,768,596.40	0.54	0.37	
递延所得税负债	85,294,085.08	0.66	28,144,748.85	0.29	203.06	主要系股权激励支出上期为可抵扣时间性差异,本期为应纳税时间性差异所致。

其他说明
见上表。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

银行存款	170,000.00	案件冻结
其他货币资金	583,942,938.57	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金

固定资产	33,328,532.53	借款抵押物
无形资产	12,997,584.68	借款抵押物
合计	630,439,055.78	—

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1. 钢铁 PMI 全年均值 47.2%，较去年下降 3.5 个百分点

2019 年钢铁 PMI 全年均值为 47.2%，较去年同期下降 3.5 个百分点。受国内经济下行压力加大，全球经济增长放缓，中美贸易摩擦等多方面因素影响，2019 年钢铁行业发展有所趋缓，企业效益集体下降。

从全年制造业 PMI 走势来看，2019 年经济运行相对稳健，虽然期间有所波动，但下半年缓中趋稳态势逐渐显现，年底指数有所回升，实现良好收官。指数变化显示，经济运行存在下行压力的同时，积极因素逐渐显现，表明经济韧性较好，抵御风险能力增强。

2. 国内钢材产量情况

钢铁行业产量：2019 年 1-12 月份，全国粗钢产量 9.96 亿吨，同比增长 8.3%；生铁产量 8.09 亿吨，同比增长 5.3%；钢材产量 12.05 亿吨，同比增长 9.8%。中国占全球粗钢产量的份额从 2018 年的 50.9% 上升至 2019 年的 53.3%。

3. 国内需求稳健，钢材出口继续下降

据海关数据统计，2019 年 1-12 月钢材出口量合计为 6429 万吨，较 2018 年减少 505 万吨，降幅 7.3%，较 2018 年缩窄 0.8 个百分点。数据表明，2019 年，中国钢材出口继续呈现低迷态势，未来钢材出口并不乐观。

4. 钢铁行业实现利润 2405 亿元，同比下降。

据全联冶金商会发布数据，全国钢铁行业 2019 年实现利润 2405 亿元，其中民营钢企全年利润将达 1580 亿元，占全行业利润总额的 66%。预计行业全年吨钢平均利润 240 元，民营钢企吨钢平均利润更多，达 278 元。2017 年、2018 年民营钢企吨钢平均利润分别为 430 元、468 元。

近几年，由于钢铁去产能的大力推进，“地条钢”被彻底清除，以及环保限产、价格等多种因素支撑，钢厂利润逐年大涨，与 2018 年相比，虽然利润下降，但销售利润率仍达到 6% 以上，超过了全国平均销售利润率 5.85% 的水平。

钢铁行业经营性信息分析

1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

按加工工艺区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
冷轧钢材										
热轧钢材	3,666,037.61	4,251,289.86	3,669,554.15	4,243,468.77	1,361,966.23	1,502,850.73	1,059,731.11	988,080.66	22.19	34.25
镀涂层钢材										
其他										

2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按成品形态区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
型材	3,666,037.61	4,251,289.86	3,669,554.15	4,243,468.77	1,361,966.23	1,502,850.73	1,059,731.11	988,080.66	22.19	34.25
板带材										
管材										
其他										

3. 按销售渠道分类的钢材销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按销售渠道区分	营业收入		占总营业收入比例（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度
线下销售	1,361,966.23	1,502,850.73	88.50	86.94
线上销售				

4. 特殊钢铁产品制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

特殊钢铁产品名称	应用领域	主要客户	主要销售区域	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		毛利率（%）		市场占有率（%）	
				本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
弹簧扁钢	汽车钢板弹簧或		江西、湖北、山	627,128.92	660,810.62	632,873.63	654,844.82	288,664.01	216,488.44	22.91	50.58		

	空气 悬架 导向 臂		东 、 重 庆										
--	---------------------	--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5. 铁矿石供应情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

铁矿石供应来源	供应量（吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度
自供				
国内采购	1,085,881.19	1,249,274.42	63,596.21	81,896.77
国外进口	3,440,066.44	3,763,638.52	251,410.62	267,689.41

6. 其他说明

□适用 √不适用

（五） 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、2019年7月26日，经东乡族自治县市场监督管理局核准，公司控股子公司东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司取得营业执照。东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司注册资本：壹仟壹佰万元整，注册地：甘肃省临夏州东乡族自治县，经营范围：腐竹的制造和销售；国内贸易。公司出资715万元，持有东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司65%股权。

2、2019年8月30日，经东乡族自治县市场监督管理局核准，公司控股子公司东乡族自治县方大丽明纺织有限公司取得营业执照。东乡族自治县方大丽明纺织有限公司注册资本：伍仟万元，注册地：甘肃省临夏州东乡族自治县，经营范围：纯涤纶缝纫坯线的制造和销售。公司出资3250万元，持有东乡族自治县方大丽明纺织有限公司65%股权。

3、2019年10月14日，经东乡族自治县市场监督管理局核准，公司控股子公司东乡族自治县佰岁实业有限公司取得营业执照。东乡族自治县佰岁实业有限公司注册资本：贰佰万元，注册地：甘肃省临夏州东乡族自治县，经营范围：服饰、纺织品、劳保用品的制造和销售；国内贸易。公司出资130万元，持有东乡族自治县佰岁实业有限公司65%股权。

（1）重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

交易性金融资产

单位：元

种类	2019年12月31日	2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	640,000.00	435,000.00
其中：权益工具投资	640,000.00	435,000.00
合计	640,000.00	435,000.00

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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25,000万元，公司控制持有100%股权。报告期末资产总额118,172.68万元，实现营业收入126,861.51万元、营业利润-6,954.57万元、净利润-7,397.41万元。

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4,592万元，公司持有100%股权，报告期末资产总额67,987.18万元，实现营业收入61,017.63万元、营业利润22,410.19万元、净利润22,227.33万元。

宁波方大海鸥贸易有限公司，主要从事矿产品、金属材料的批发、零售；自营和代理货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外；自主选择经营其他一般经营项目，注册资本3,000万元，公司持有100%股权，报告期末资产总额130,327.57万元，实现营业收入324,989.83万元、营业利润73,064.19万元、净利润54,835.64万元。

南昌方大资源综合利用科技有限公司，主要从事工业废物的处理、回收与综合利用（不含生产性废旧金属收购）；综合利用再生资源产品研发、生产、销售，注册资本15,867.524847万元，公司持有100%股权，报告期末资产总额58,522.96万元，实现营业收入65,881.08万元、营业利润28,848.78万元、净利润23,062.42万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

从宏观面看，中央政治局在分析研究2020年经济工作时强调，2020年是全年建成小康社会和“十三五”规划收官之年，要实现第一个百年奋斗目标，强调要加强基础设施建设，要坚决打好三大攻坚战，要全面做好“六稳”工作，保持经济在合理区间。不论是从政策层面出发，还是

从市场实际运行情况看，2020 年的宏观面都不宜过分悲观，内生韧性和逆周期政策支持中国经济平稳运行。

1. 逆周期调节政策持续发力，经济下行压力有望减弱

政策往往是在经济增长与物价稳定之间的权衡，是经济波动出现周期往复的重要原因。每轮经济下行到一定程度，带来就业压力抬升时，政策即会启用“逆周期”调控，维稳经济。2020 年是几大任务的关键之年，目标完成情况，或影响政策思路和节奏，中国宏观调控政策空间仍然较为充足。

展望整个 2020 年，宏观面稳增长的主基调会贯穿全年，政策性托底因素还将存在。“我们支持最近一段时间以来中国政府在应对这一疫情方面采取的措施，包括财政、货币和金融领域。中国经济继续展现出极强的韧性，我们对此充满信心。”正如 2 月 3 日，国际货币基金组织总裁格奥尔基耶娃说的。

有预测，受疫情影响，预计全年增速为 5.6%-5.7%，虽然相比疫情之前预测的 6%左右有所下降，但这一增速水平仍然能够保证完成全面建成小康社会的 GDP 翻番目标。

2. 新冠疫情影响逐渐减弱，后市钢材需求有望好转

受新冠疫情影响，下游用钢行业需求普遍后延，不利于钢材需求启动，钢材库存大幅上升，对后期市场压力较大。但在党中央、国务院的坚强领导下，新冠病毒疫情得到有效防控，各级政府陆续出台用工、财税、金融、运输等支持政策措施，推动非疫区省份加快复工复产，可以预见，疫情对中国经济的影响是暂时的、阶段性的，不会改变中国经济长期向好的发展态势。随着各地复工将拉动钢材消费出现补偿性需求，钢材市场供需失衡的矛盾会有所缓解。总体来看，后期钢材价格有望止跌趋稳。

3. 环保施策不搞“一刀切”，环保因素对供给的限制影响趋弱

2019 年国内环保因素对供给的影响趋弱，主要原因有两点：一是环保政策更加强调精准施策、分类施策，不再搞“一刀切”，没有出现大面积的限产；二是近年钢铁企业环保投入不断加大、环保水平提升，部分钢铁企业实现标准排放甚至是超低标准排放，不再受环保限产制约。可以预见，未来环保政策对钢铁供给面的影响会不断边际弱化。

4. 原料先扬后抑，整体偏弱运行

受疫情影响，铁矿石等原燃材料价格仍处于高位，降本增效任务艰巨。相对于钢价的持续回落，钢铁生产用原燃材料价格呈上升走势。特别是铁矿石涨幅较大。据钢铁协会监测，2 月 14 日，CIOPI 进口铁矿石价格升至至 86.38 美元/吨，比 2 月初上涨 8.61%。而同期 CSPI 钢材价格综合指数比 1 月末下降 0.58%。铁矿石价格走势与钢价背离，钢铁企业降本增效工作需加大力度。不过相信随着疫情的控制，特别是运输的改善，原料采购价格会回归正常，偏弱运行。另据国际四大矿山发布的财报数据，2020 年，铁矿石预计新增产量为 2700 万—8600 万吨。2020 年生铁新增产量约 800 万吨，对应拉动铁矿石需求增量约 1300 万吨。在供应大于需求的大环境下，预计铁矿石价格重心将整体下移，回落的时间节点或在二季度出现。

5. 钢材市场波动频繁，区间收窄

我国钢材市场供应量将继续增加，但国内终端需求增速或放缓，出口面临较大的压力，尽管受疫情影响，前期需求不畅，但是全年市场供需或由紧平衡转向供给适度宽松总体格局不会改变，波动还会频繁，区间继续收窄，预计 2020 年钢市在前低后高的基调下，将呈现不规则的“M”运行趋势，全年度均价同比有所下滑。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持普特结合的产品路线，以创新为驱动，通过持续的管理提升，优化品种结构，实施精品战略，走“低成本、差异化、特色化”的发展道路，保持环保技术领先，保持综合工艺水平领先，保持吨钢利润率行业领先，确保实现“两个升级”战略任务的达成：

普特结合战略、弹扁战略的升级：“做普钢中的特钢，特钢中的普钢”是钢铁板块长期产品战略之一，继续做好产品结构优化，巩固优势品种，开发具有市场容量的普特结合产品；继续实施弹扁战略，不断优化品种结构，提升品牌质量，提高整体的盈利能力和市场竞争力。

创新驱动战略的升级：优化技术人才队伍储备，完善产学研用协同的创新体系，继续激发和引导创新活力，建设行业领先的品种开发和工艺创新研发平台，围绕低能耗冶炼技术，节能高效轧制技术，全流程质量检测、预报和诊断技术，钢铁流程智能控制技术，高端装备用钢等领域持续创新，争创国家技术创新示范企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020年，公司将积极应对市场变化，继续以“鸡蛋里挑骨头”的劲头，大力推进精细化管理，切实做到确保安全环保、实现降本增效，稳中求进，强化执行，努力实现“钢材产销量402万吨；板簧产量17.3万吨，实现预定利润目标”的生产经营目标。围绕2020年的经营目标，结合工作实际，公司年内将重点推进以下方面工作：

1. 加强安全生产管理。牢固树立安全生产是企业生命线的理念，严格贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，强化安全红线意识，狠抓安全生产责任制落实，加大反三违力度，确保本质安全。

2. 持续推进环境保护工作。在巩固生态森林旅游式工厂建设成果的基础上，积极贯彻打赢“蓝天保卫战”的要求，在管理减排、自主运维、高效运行上下功夫，努力实现清洁生产、超低排放。

3. 做好稳生产、调结构工作。按照均衡稳定的原则，组织好铁前和钢后生产，抓住痛点，解决难点，提高设备有效作业和工序生产效率，实现增产增效；同时通过优化品种结构，增加高效品种规格的占比，实现增优增效。

4. 强化精细化降本工作。把精细化管理的理念贯彻到降本增效的全过程，精益求精抓工作，精严细实堵漏洞，精耕细作挖内潜，精打细算抠效益，芝麻西瓜一起抓，该花的钱一分不能省，该省的钱一分不能花。

5. 进一步深化全方位对标赛马工作。进一步推动全面、全方位的“赛马”活动，继续瞄准行业第一，与同行先进赛，与兄弟企业赛；对照自己曾经创造的最好指标，与自己赛；关注市场变化，与市场赛。切实做到上到下人人身上有指标、有压力，个个参与“赛马”，定期排名，重奖重罚，“前有金山，后有老虎”，奖得心动，罚得心痛，最大程度全面调动积极性。

6. 严把进出两道关。一是抓好销售龙头，精准把握行规、结构、政策、发货量等因素，维护市场，提高份额。二是牢牢把握原燃料市场趋势，优化物流布局，踩准节拍，打好原料供应时间差，实现优质低价采购。

7. 着力推进产品研发工作。尤其是要立足“特钢”属性，加速弹扁、易切削钢等特色产品的提档升级，将技术优势、质量优势转化为市场优势、品牌优势，提升产品竞争力。

8. 抓好品种质量管理。以强烈的责任感强化品质意识，对牵涉到品种质量管理的各环节，严格把关，尤其是检斤化验的把关要细而又细，坚决不允许不合格原料进厂，不合格产品出厂。

9. 加快推进信息化建设。通过提升信息化水平，从大数据中探索生产、工艺、业务和管理规律，努力实现精细、精准管理和生产。

10. 进一步优化人力资源。全面做好人力资源开发的大文章，进一步强化激励约束机制，抓好干部队伍建设，优化内部人才选拔机制，切实做到“能者上，平者让，庸者下”，形成大兵团作战；加大国内甚至国际优秀的行业高端人才、技术人才、管理人才、经验丰富的技能工人以及院

校类人才的引进，合理优化内部岗位配置，加强人才梯队建设，做到人尽其才，切实打造老中青结合、结构合理、素质优良的员工队伍，为公司发展提供人力保障。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 行业风险

2020 年，随着钢铁行业去产能任务的提前完成，过剩产能退出市场，去产能政策的红利效应逐渐减弱，面临存量博弈下的同质化竞争，置换项目的集中投产期，以及随着环保限产对供给端的边际影响持续弱化，潜在产能过剩以及部分钢厂在利益驱动下产能扩张冲动，预计 2020 年供应压力不减。但国内终端需求增速或放缓，出口面临较大的压力，全年度均价同比有所下滑，同时一季度疫情对市场影响客观存在，加之中美贸易谈判等其他不确定的因素影响，钢铁市场面临的变数和挑战增多。

应对策略：市场竞争越激烈，一直以来公司通过精细化管理，优化生产经营组织、成本管控，打造的低成本竞争力就越为关键，公司将进一步通过建立铁前、钢后快速反应机制，通过优化配煤配矿、优化产品结构，加大降成本力度；采购销售贴近市场，优结构、挖潜力、提效益，全面提升各工序、各环节的运行质量，努力消化市场变化带来的负面影响，保持良好的盈利能力和市场竞争力。

2. 市场风险

弹扁、板簧等特色产品在汽车实行轻量化、需求总体萎缩的大趋势下，市场环境、竞争格局正在发生显著变化，市场维护难度加大。

应对策略：坚持市场导向、客户导向，立足产业链优势，实施更加灵活、更具个性化的生产和销售策略，加速产品、质量、性能的提档升级，满足市场，提升客户价值，努力实现与合作伙伴、与客户共赢。

3. 环境风险

方大特钢作为城市钢厂，环保压力与日俱增，“蓝天保卫战”对环保达标排放、节能减排提出了更高要求，需要公司在环保运维管理上打提前量，有更高的标准和追求。

应对策略：公司将继续坚持“遵守环保法规、贯彻污染防治、推行清洁生产、持续改善环境”的环境管理方针，在巩固生态森林旅游式工厂建设成果的基础上，节能减排要向世界标准、国际标准看齐，通过积极实施清洁生产，推进超低排放改造，严格污染物达标排放，实现环保指标好上加好、企业与城市和谐共融。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会颁布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（中国证监会公告[2013]43号）等相关规定，公司已于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》，修改完善《公司章程》中有关利润分配政策的条款，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。

2019年3月14日，公司2018年年度股东大会审议通过《2018年度利润分配的议案》，以公司实施本次利润分配方案时股权登记日的应分配股数1,447,770,416股为基数（应分配总股数=登记日总股本1,449,871,485—将回购注销的2,101,069股），向全体股东每10股派发现金红利17元（含税），共计派发现金红利2,461,209,707.2元（含税）。该现金分红方案已于2019年5月8日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	0	4.9	0	1,711,190,571.27	0
2018年	0	17.00	0	2,461,209,707.20	2,927,027,520.86	84.09
2017年	0	16.00	0	2,121,748,776.00	2,539,526,618.18	83.55

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
综合考虑市场、企业、发展等因素，2019年度拟不进行现金分配。	充实公司资金，为企业发展做储备

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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。

为进一步避免同业竞争，控股股东方大钢铁承诺：江西萍钢实业股份有限公司自符合注入条件之日起五年内，将江西萍钢实业股份有限公司及子公司注入上市公司。如自符合上述注入条件之日起五年内仍未注入上市公司，将通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及或其他切实可行的方案解决上述同业竞争问题。

(一) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(二) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)

《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)

《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)

《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

公司根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	489,725,577.74	-489,725,577.74	-
应收票据		220,097,810.66	220,097,810.66
应收账款		269,627,767.08	269,627,767.08
应付票据及应付账款	662,320,304.91	-662,320,304.91	-
应付票据		246,280,331.49	246,280,331.49
应付账款		416,039,973.42	416,039,973.42
合计	1,152,045,882.65	-	1,152,045,882.65

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	154,233,997.71	-154,233,997.71	-
应收票据		114,981,847.75	114,981,847.75
应收账款		39,252,149.96	39,252,149.96
应付票据及应付账款	730,436,326.80	-730,436,326.80	-
应付票据		194,934,912.09	194,934,912.09
应付账款		535,501,414.71	535,501,414.71
合计	884,670,324.51	-	884,670,324.51

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018年12月31日 A	2019年1月1日 B	调整数 (B-A)
资产			
流动资产：			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-

固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	246,280,331.49	246,280,331.49	-
应付账款	416,039,973.42	416,039,973.42	-
预收款项	175,154,304.84	175,154,304.84	-
应付职工薪酬	161,529,927.97	161,529,927.97	-
应交税费	488,942,359.97	488,942,359.97	-
其他应付款	1,303,617,794.14	1,303,617,794.14	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	2,801,564,691.83	2,801,564,691.83	-
非流动负债：			
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			-
预计负债			-
递延收益	51,768,596.40	51,768,596.40	-

递延所得税负债	28,144,748.85	32,454,175.26	4,309,426.41
其他非流动负债			-
非流动负债合计	79,913,345.25	84,222,771.66	4,309,426.41
负债合计	2,881,478,037.08	2,885,787,463.49	4,309,426.41
股东权益：			
股本	1,449,871,485.00	1,449,871,485.00	-
其他权益工具	-		-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,375,755,671.45	1,375,755,671.45	-
减：库存股	668,403,900.00	668,403,900.00	-
其他综合收益	-	12,928,279.21	12,928,279.21
专项储备	36,379,158.34	36,379,158.34	-
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	-
未分配利润	3,557,055,199.01	3,564,990,550.30	7,935,351.29
归属于母公司股东权益合计	6,445,289,282.49	6,466,152,912.99	20,863,630.50
少数股东权益	290,994,249.77	294,882,740.76	3,888,490.99
股东权益合计	6,736,283,532.26	6,761,035,653.75	24,752,121.49
负债和股东权益合计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90

母公司资产负债表主要影响项目

项目	2018年12月31日 A	2019年1月1日 B	调整数 (B-A)
资产			
流动资产：			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	246,280,331.49	246,280,331.49	-
应付账款	416,039,973.42	416,039,973.42	-
预收款项	175,154,304.84	175,154,304.84	-
应付职工薪酬	161,529,927.97	161,529,927.97	-
应交税费	488,942,359.97	488,942,359.97	-
其他应付款	1,303,617,794.14	1,303,617,794.14	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	2,801,564,691.83	2,801,564,691.83	-
非流动负债：			

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			-
预计负债			-
递延收益	51,768,596.40	51,768,596.40	-
递延所得税负债	28,144,748.85	32,454,175.26	4,309,426.41
其他非流动负债			-
非流动负债合计	79,913,345.25	84,222,771.66	4,309,426.41
负债合计	2,881,478,037.08	2,885,787,463.49	4,309,426.41
股东权益：			
股本	1,449,871,485.00	1,449,871,485.00	-
其他权益工具	-		-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,375,755,671.45	1,375,755,671.45	-
减：库存股	668,403,900.00	668,403,900.00	-
其他综合收益	-	12,928,279.21	12,928,279.21
专项储备	36,379,158.34	36,379,158.34	-
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	-
未分配利润	3,557,055,199.01	3,564,990,550.30	7,935,351.29
归属于母公司股东权益合计	6,445,289,282.49	6,466,152,912.99	20,863,630.50
少数股东权益	290,994,249.77	294,882,740.76	3,888,490.99
股东权益合计	6,736,283,532.26	6,761,035,653.75	24,752,121.49
负债和股东权益合计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2019年5月27日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过《关于续聘2019年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，公司续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告和内部控制审计机构，并授权管理层确定审计报酬事宜。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司收到中华人民共和国最高人民法院民事判决书[(2018)最高法民终122号]，山东宝华耐磨钢有限公司（以下简称“山东宝华公司”）诉方大特钢买卖合同纠纷案二审判决（终审判决）。	相关内容详见2019年2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《方大特钢关于诉讼的进展公告》。
公司收到江西省高级人民法院执行裁定书	相关内容详见2019年6月4日登载于上海证券

[(2019)赣执35号]、江西省高级人民法院执行通知书[(2019)赣执35号], 山东宝华公司诉方大特钢买卖合同纠纷案二审执行。	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》。
公司向最高人民法院提交民事申请再审诉讼材料。	相关内容详见 2019 年 6 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《方大特钢关于诉讼的进展公告》。
公司收到江西省高级人民法院《执行案件结案通知书》[(2019)赣执35号], 山东宝华公司诉方大买卖合同纠纷案判决执行。	相关内容详见 2019 年 12 月 28 日登载于上海证券报、中国证券报、证券日报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于诉讼事项的进展公告》。

(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) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内, 公司董事、副总经理居琪萍、职工代表董事李红卫、离任董事长谢飞鸣、离任董事总经理尹爱国收到《行政处罚决定书》, 根据《中华人民共和国安全生产法》的相关规定, 决定给予罚款的行政处罚。上述人员均已在规定期限内缴纳相关罚款。

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
同意对10名激励对象持有已授予但尚未解除限售的合计2,101,069股限制性股票由公司回购注销, 回购价格为5.4元/股, 加上银行同期存款利息。	相关内容详见 2019 年 4 月 9 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《方大特钢第六届董事会第四十八次会议决议公告》, 《方大特钢第六届监事会第十七次会议决议公告》、《方大特钢关于回购注销部分限制性股票的公告》、《北京市中伦律师事务所关于方大特钢回购注销部分限制性股票相关法律事项的法律意见书》。
公司2019年第二次临时股东大会同意对10名激励对象所持有的2,101,069股限制性股票进行回购注销, 回购价格为5.4元/股, 加上银行同期存款利息。	相关内容详见 2019 年 4 月 25 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 2019 年第二次临时股东大会决议公告》、《方大特钢关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》。

<p>根据《方大特钢 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，授予激励对象的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就。</p> <p>公司 2018 年度利润分配方案已于 2019 年 5 月 8 日实施完毕，根据《方大特钢 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，本激励计划所涉及的尚未解除限售的限制性股票回购价格由 5.4 元/股调整为 3.7 元/股。</p>	<p>相关内容详见 2019 年 5 月 11 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《方大特钢第六届董事会第五十次会议决议公告》、《方大特钢第六届监事会第十九次会议决议公告》、《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第一期解除限售条件成就的公告》、《方大特钢关于调整限制性股票回购价格的公告》、《北京市中伦律师事务所关于方大特钢限制性股票激励计划解除限售条件成就及调整回购价格的法律意见书》。</p>
<p>2019 年 5 月 22 日，方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第一期解除限售 60,863,181 股。</p>	<p>相关内容详见 2019 年 5 月 17 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《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第一期解除限售暨上市的公告》。</p>
<p>2019 年 7 月 26 日，方大特钢注销股权激励回购 2,101,069 股。</p>	<p>相关内容详见 2019 年 7 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《方大特钢股权激励限制性股票回购注销实施公告》和《北京市中伦律师事务所关于方大特钢 2018 年 A 股限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销相关事项的法律意见书》。</p>

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>根据公司生产经营的需要，公司及控股子公司与关联方江西方大钢铁集团有限公司、九江萍钢钢铁有限公司、方大炭素新材料科技股份有限公司及其子公司、江西海鸥贸易有限公司、辽宁方大</p>	<p>相关内容详见 2019 年 1 月 3 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《方大特钢第六届董事会第四十五次会议决议公告》、《方大特钢关于预计 2019 年度日常关联交易事</p>

集团国贸有限公司、南昌亚东水泥有限公司等公司预计 2019 年度发生日常关联交易，关联交易金额为 253000 万元。	项的公告》。
2019 年 1 月 18 日，公司 2019 年第一次临时股东大会通过上述日常关联交易事项。	相关内容详见 2019 年 1 月 19 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 2019 年第一次临时股东大会决议公告》。
根据公司生产经营的需要，公司及控股子公司与关联方中国平煤神马集团焦化销售有限公司、江西海鸥贸易有限公司发生关联交易，预计新增 2019 年度日常关联交易金额 74,385 万元。同时，公司调整与关联方江西海鸥贸易有限公司采购废钢、合金的关联交易，新增公司控股子公司与江西海鸥贸易有限公司发生关联交易，服务项目与交易金额均不变。	相关内容详见 2019 年 2 月 22 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《方大特钢第六届董事会第四十七次会议决议公告》、《方大特钢关于 2019 年度日常关联交易事项的公告》。
2019 年 3 月 14 日，公司 2018 年度股东大会通过上述日常关联交易事项。	相关内容详见 2019 年 3 月 15 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 2018 年度股东大会决议公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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
萍乡钢铁冶金建设有限公司	其他关联人	购买商品	服务	市场价	协议价格	6,625,850.06		协议约定		
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	协议价格	2,271,927.09		协议约定		
北方重工集团有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	协议价格	342,084.09		协议约定		

九江萍钢钢铁有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	协议价格	265,166.58		协议约定		
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	207,079.65		协议约定		
方大炭素新材料科技股份有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	178,832.85		协议约定		
沈阳方大健身会所	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	123,893.82		协议约定		
北方重工集团有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	31,980.53		协议约定		
北京方大炭素科技有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	30,254.09		协议约定		
九江萍钢钢铁有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	12,310.34		协议约定		
抚顺炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	11,320.75		协议约定		
抚顺莱河矿业有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	9,622.64		协议约定		
成都蓉光炭素股份有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	7,433.62		协议约定		
成都炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	3,396.23		协议约定		

司										
合肥炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	2,830.19		协议约定		
抚顺方大新材料有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	1,132.08		协议约定		
吉林方大江城碳纤维有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	1,132.08		协议约定		
沈阳方大房地产开发有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	1,132.08		协议约定		
辽宁方大集团国贸有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	1,132.08		协议约定		
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	协议价格	566.04		协议约定		
合计				/	/	10,129,076.89		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					上述关联交易系公司正常生产经营所需发生的交易。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西萍钢实业股份有限公司的股权		2014/7/1	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于100万元)	《资产托管协议》	12,647,727.73	是	控股股东

江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西海鸥贸易有限公司的股权		2016/2/23	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	《资产托管协议》	357,826.67	是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西世方实业有限公司的股权		2016/5/11	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	《资产托管协议》	100,000.00	是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司的股权		2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	《资产托管协议》	2,292,248.81	是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西锦方工贸有限公司的股权		2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	《资产托管协议》	459,095.72	是	控股股东

托管情况说明
无。

2、承包情况

适用 不适用

3、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	方大特钢	见说明	见说明	2019-01-01	2019-12-31						是	控股股东
------	------	-----	-----	------------	------------	--	--	--	--	--	---	------

租赁情况说明

2019年1月23日，公司与方大钢铁签署《资产租赁合同》，公司租赁方大钢铁拥有的资产，公司向方大钢铁支付租金553万元（含税）。

(二) 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
方大特钢	公司本部	方大炭素	25,000	2019年12月26日	2019年12月25日	2020年12月24日	连带责任担保	否	否	0	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）						25,000							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						25,000							
公司及其子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						122,475.90							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						122,475.90							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						147,475.90							
担保总额占公司净资产的比例（%）						21.50							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						25,000							
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）						25,000							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						报告期内，公司对外担保均已严格按照相关法律、法规及规范性文件的规定和要求履行了担保相关程序。公司未发生逾期担保事项及担保涉诉事项。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 公司公开发行可转换公司债券进展情况

2018年8月16日，第六届董事会第三十九次会议、第六届监事会第十三次会议以及2018年9月20日，公司2018年第四次临时股东大会决议通过公司公开发行可转换公司债券事项。

中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2018年11月12日出具《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:181796号),中国证监会对公司提交的《上市公司发行可转换为股票的公司债券核准事项》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,对该行政许可申请予以受理。

公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)于2018年11月30日出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(181796号)(以下简称“《反馈意见》”)。

根据《反馈意见》的要求,公司及相关中介机构就《反馈意见》所列问题进行了认真研究和逐项落实,并就所涉及的事项进行了补充说明及核查,对《反馈意见》回复予以披露,具体内容详见公司于2018年12月28日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的《关于<方大特钢科技股份有限公司公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见>之回复报告》。

根据中国证监会的相关要求,公司与中介机构对《反馈意见》的回复内容进行了修订,现将《反馈意见》的回复修订稿进行公开披露,具体内容详见2019年4月19日登载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《方大特钢与华泰联合证券有限责任公司关于<方大特钢科技股份有限公司公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见>之回复报告(修订稿)》。

2020年2月26日,公司第七届董事会第十三次会议,第七届监事会第五次会议审议通过《关于终止公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的议案》,同意公司终止方大特钢公开发行可转换公司债券事项,并向中国证监会申请撤回相关材料。

(二)2019年5月29日,公司二号高炉煤气管道发生燃爆事故,导致较大亡人事故。

2019年9月,中华人民共和国应急管理部发布公告(2019年第18号),根据《对安全生产领域失信行为开展联合惩戒的实施办法》(安监总办〔2017〕49号)的规定,公司被纳入“2019年第二批安全生产失信联合惩戒‘黑名单’单位及人员名单”。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

一、江西省余干县白家圩村

江西省政府于2019年5月正式下文,宣布余干县全县脱贫摘帽。2019年7月中旬,国家扶贫办组织的脱贫攻坚考评验收工作组进驻余干县,对全县各乡镇脱贫攻坚工作进行了抽检,抽检结果整体优良。报告期内,在公司及驻村干部的组织协调下,扶贫主要业绩:

1、白家圩村贫困人口发生率为0.55%,低于整村脱贫贫困人口发生率≤2%的标准。

2、白家圩村全村所有危房已全部拆除,危房拆除率达到100%;享受危房改建的贫困户已全部搬迁入住,入住率达到100%;该村所有贫困户住房安全率达到100%。

3、在饮用水方面,目前该村249户贫困户全部安装了自来水,平常基本上都是饮用井水(自家压水机压水)或是自来水。

4、白家圩村都聘请了一名保洁员,负责整个自然村的卫生打扫、垃圾收集等工作,确保环境卫生达标。

5、通讯方面，目前村委会所在地已经接通宽带网络。

6、白家圩刘家村民活动中心（兼村部办公室）竣工，2018年10月下旬村委会已搬入办公。帮助解决村委会办公用的文件柜、会议和办公桌、椅、电脑、打印机、复印机、电信宽带及饮水机等必备的办公设施，切实减轻村委会的经济负担。

贫困村退出的9大考核体系中的其它指标，如交通方面、用电方面、公共服务设施方面和村级集体经济收入方面等均已达到标准。

二、甘肃省临夏州东乡族自治县

为贯彻落实习总书记打好脱贫攻坚战的精神，践行方大“取之于社会，回报于社会”的企业宗旨，方大特钢成立了以公司党委为主的扶贫工作领导小组，以真扶贫、扶真贫、真脱贫为目的，积极开展落实产业扶贫项目，以解决建档立卡户的就业问题，真正做到精准扶贫、产业脱贫。目前公司正在进行三个劳动密集型企业，其中服装加工项目一期已进入生产培训阶段，已解决31户建档立卡户就业，二期在春节复工与当地沟通后，尽快组织筹备投入生产培训。剩余两个项目，目前均在建设过程中，预计在2020年5月底进入生产培训，公司三个项目全部进入生产培训后，可解决就业岗位700-800个。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	4,095
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	拟 700-800
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	4,095
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	拟 700-800

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

《方大特钢2019年度社会责任报告》相关内容详见2020年2月28日上海证券交易所网站公告。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

一、公司本部

1、废水排放

公司现有废水外排口 2 个，分为 1#总排和焦化厂水排口（2#外排）。

1#总排分布在优特钢南面，废水排放方式为间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放，废水排往昌东排水渠。包括化学需氧量、氨氮、PH 值、悬浮物等主要污染物，执行《钢铁工业水污染物排放标准》（GB13456-2012）表 2 标准。

2#外排分布在焦化厂，废水排放方式为连续排放，流量稳定，废水通过排水管道直接排往瑶湖污水处理厂。包括化学需氧量、氨氮、PH 值、悬浮物等主要污染物，执行《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB16171-2012）表 2 标准。

2、废气排放：

公司现有废气排放口 64 个，分别分布在焦化厂、炼铁厂、炼钢厂、轧钢厂和动力厂，排放去向为经烟囱（排气筒）排入大气。主要污染物包括颗粒物、烟尘、二氧化硫和氮氧化物等，分别执行《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB16171-2012）表 5 标准、《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》（GB28662-2012）表 2 标准、《炼铁工业大气污染物排放标准》（GB28663-2012）表 2 标准、《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664-2012）表 2 标准、《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB28665-2012）表 2 标准及《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）表 1 标准。

报告期内，公司各废水、废气排放口均能保持达标排放。

二、江西方大长力汽车零部件有限公司

江西方大长力汽车零部件有限公司（以下简称“方大长力”）系公司间接控股子公司，主营业务为汽车板簧及稳定杆加工与销售，其生产生活废水经该公司污水处理站预处理后作为循环水回用，热处理废气、喷丸废气及喷涂废气经过处理后均达标排放。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司污染防治设施配套齐全，至 2019 年 12 月末，公司有环保设施 160 台（套），其中废气处理设施 65 台（套），水处理设施 10 套，噪声治理设施 84 台（套），废渣处理设施 1 套。公司将烧结机及球团脱硫设施、烧结机机尾除尘、高炉出铁场除尘、转炉二次除尘等重要设施排放口均安装了污染物排放在线监测装置，并与环保部门联网。公司环保设施情况良好、运行正常，各设施治理排放达标率 100%，在线监测数据有效传输率 100%。

方大长力的环保设施运行状态良好，与主体设备同步运行率为 100%。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按照环保法律法规要求开展环境影响评价工作，取得了各项目的环评批复。2018 年先后开展了 600TPD 套筒窑活性石灰建设项目、VPSA 变压吸附制氧机工程建设项目、焦炉烟道气脱硫脱硝项目及炼铁厂烧结脱硫后湿电及除白雾改造项目环境影响评价工作并取得环评批复。及时办理了公司焦化煤场大棚项目、炼铁原料场封闭式改造项目、转炉三次除尘等项目的环评登记备案工作。

2019 年 12 月 4 日，公司办理了排污许可证变更，并通过环保部门审核通过。

方大长力于 2019 年进行整体搬迁，在 2019 年 5 月份取得搬迁项目的环评批复，2019 年 8 月份取得厂区的排污许可证。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司编制有《方大特钢科技股份有限公司生产区突发环境事件应急预案》，通过专家评审并在环保部门备案。

方大长力制定了《突发环境事件应急预案》，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

监测点 位名称	监测指标	执行标准	监测方法	方法来源
排放口 编号	污染物名 称			
1#总排	流量	《钢铁工业水污染物 排放标准》 (GB/T13456-2012) 表 2 标准	超声波明渠流量法	HJ/T 92-2002
1#总排	pH 值		玻璃电极法	GB/T 6920-1986
1#总排	悬浮物		重量法	GB/T 11901-1989
1#总排	化学需氧 量		1、重铬酸盐法	1、HJ 828-2017
			2、快速消解分光光度法	2、HJ/T 399-2007
1#总排	氨氮		手工：1、纳氏试剂分光光度法	手工：1、HJ 535-2009
			手工：2、蒸馏-中和滴定法	手工：2、HJ 537-2009
			自动：水杨酸分光光度法	HJ 536-2009
1#总排	总氮		碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法	HJ 636-2012
1#总排	总磷		钼酸铵分光光度法	GB/T 11893-1989
1#总排	石油类		红外分光光度法	HJ 637-2012
1#总排	挥发酚		4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009
1#总排	总氰化物		容量法和分光光度法	HJ 484-2009
1#总排	氟化物		离子色谱法	HJ 84-2016
1#总排	总铁		邻菲罗啉分光光度法	HJ/T 345-2007

			火焰原子吸收分光光度法	GB/T 11911-89
1#总排	总锌		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-1987
1#总排	总铜		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-1987
焦化厂水排口	流量	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 2 标准间接排放浓度限值	超声波明渠流量法	HJ/T 92-2002
焦化厂水排口	pH 值		玻璃电极法	GB/T 6920-1986
焦化厂水排口	悬浮物		重量法	GB/T 11901-1989
焦化厂水排口	化学需氧量		1、重铬酸盐法	1、HJ 828-2017
			2、快速消解分光光度法	2、HJ/T 399-2007
焦化厂水排口	氨氮		手工：1、纳氏试剂分光光度法	手工：1、HJ 535-2009
			手工：2、蒸馏-中和滴定法	手工：2、HJ 537-2009
			自动：水杨酸分光光度法	HJ 536-2009
焦化厂水排口	五日生化需氧量		稀释与接种法	HJ 505-2009
焦化厂水排口	总氮		碱性过硫酸钾消解紫外分光光度法	HJ 636-2012
焦化厂水排口	总磷		钼酸铵分光光度法	GB/T 11893-1989
焦化厂水排口	石油类		红外分光光度法	HJ 637-2012
焦化厂水排口	挥发酚		4-氨基安替比林分光光度法	HJ 503-2009
焦化厂水排口	硫化物		碘量法	HJ/T 60-2000
焦化厂水排口	氰化物		容量法和分光光度法	HJ 484-2009
焦化厂水排口	苯		质谱法	HJ 639-2012

酚氰污水处理站排放口	流量	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 2 标准	超声波明渠流量法	HJ/T 92-2002
	多环芳烃		高效液相色谱法	HJ 478-2009
	苯并(a)芘		高效液相色谱法	HJ 478-2009
炼铁烧结、球团区域水处理设施排放口	流量	《钢铁工业水污染物排放标准》 (GB/T13456-2012) 表 2 标准	螺旋桨流速仪法	HJ/T 92-2002
	总砷		原子荧光法	HJ 694-2014
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总铅		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-87
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
轧钢优特钢线生产设施废水排放口	流量	《钢铁工业水污染物排放标准》 (GB/T13456-2012) 表 2 标准	螺旋桨流速仪法	HJ/T 92-2002
	总砷		原子荧光法	HJ 694-2014
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
			分光光度法	GB/T 7467-1987
	总铬		火焰原子吸收分光光度法	HJ 757-2015
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镍		火焰原子吸收分光光度法	GB/T 11912-89
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镉		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-1987
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总汞		原子荧光法	HJ 694-2014

轧钢弹扁线生产设施废水排放口	流量	《钢铁工业水污染物排放标准》 (GB/T13456-2012) 表 2 标准	螺旋桨流速仪法	HJ/T 92-2002
	总砷		原子荧光法	HJ 694-2014
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	六价铬		分光光度法	GB/T 7467-1987
	总铬		火焰原子吸收分光光度法	HJ 757-2015
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镍		火焰原子吸收分光光度法	GB/T 11912-89
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镉		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-1987
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
总汞	原子荧光法	HJ 694-2014		
轧钢高线生产设施废水排放口	流量	《钢铁工业水污染物排放标准》 (GB/T13456-2012) 表 2 标准	螺旋桨流速仪法	HJ/T 92-2002
	总砷		原子荧光法	HJ 694-2014
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	六价铬		分光光度法	GB/T 7467-1987
	总铬		火焰原子吸收分光光度法	HJ 757-2015
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镍		火焰原子吸收分光光度法	GB/T 11912-89
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014

	总镉		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-1987
				电感耦合等离子体质谱法
	总汞		原子荧光法	HJ 694-2014
轧钢棒材线生产设施废水排放口	流量	《钢铁工业水污染物排放标准》 (GB/T13456-2012) 表 2 标准	螺旋桨流速仪法	HJ/T 92-2002
	总砷		原子荧光法	HJ 694-2014
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	六价铬		分光光度法	GB/T 7467-1987
	总铬		火焰原子吸收分光光度法	HJ 757-2015
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镍		火焰原子吸收分光光度法	GB/T 11912-89
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总镉		原子吸收分光光度法	GB/T 7475-1987
			电感耦合等离子体质谱法	HJ 700-2014
	总汞		原子荧光法	HJ 694-2014
	1#热电烟囱		烟尘	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB/T13223-2011) 表 1 标准
		手工 2: HJ 836-2017		
自动：激光后散射法		自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)		
手工：定电位电解法		手工: HJ 57-2017		
二氧化硫		手工：非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011	

			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011
			手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014
	氮氧化物		手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014
	手工：紫外差分吸收光谱法		手工：GB/T 37186-2018	
	自动：非分散红外吸收法		自动：HJ 692-2014	
	林格曼黑度		测烟望远镜法 (B)	《空气和废气监测分析方法》第四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第五篇第三章三 (二) 测烟望远镜法 (B)
2#热电厂 烟囱	烟尘	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB/T13223-2011) 表 1 标准	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动：激光后散射法	自动：HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
	氮氧化物		自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011
			手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 692-2014

	林格曼黑度		测烟望远镜法 (B)	《空气和废气监测分析方法》第四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第五篇第三章三 (二) 测烟望远镜法 (B)
3#热电厂 烟囱	烟尘	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB/T13223-2011) 表 1 标准	手工: 重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
	二氧化硫		手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 629-2011
	氮氧化物		手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 692-2014
林格曼黑度		测烟望远镜法 (B)	《空气和废气监测分析方法》第四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第五篇第三章三 (二) 测烟望远镜法 (B)	
35MW 发电 烟囱	烟尘	《火电厂大气污染物排放标准》 (GB/T13223-2011) 表 1 标准	手工: 重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
	二氧化硫		手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011

	氮氧化物		手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011
			手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 692-2014
	林格曼黑度		测烟望远镜法（B）	《空气和废气监测分析方法》第四版（增补版）国家环保总局（2003年）第五篇第三章三（二）测烟望远镜法（B）
顶装焦炉装煤、出焦二合一排气筒	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB/T16171-2012）表5标准	手工：重量法	手工1：GB/T 16157-1996；GB/T 16157-1996/XG1-2017； 手工2：HJ 836-2017
			自动：激光后散射法	自动：HJ 75-2017（HJ 76-2017）
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011
	苯并[a]芘		高效液相色谱法	HJ/T 40-1999
捣固焦炉装煤、出焦二合一排气筒	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB/T16171-2012）表5标准	手工：重量法	手工1：GB/T/T 16157-1996；GB/T/T 16157-1996/XG1-2017； 手工2：HJ 836-2017
			自动：激光后散射法	自动：HJ 75-2017（HJ 76-2017）

	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017	
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011	
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011	
	苯并[a]芘		高效液相色谱法	HJ/T 40-1999	
顶装焦炉烟囱	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
			自动：激光后散射法	自动：HJ 75-2017 (HJ 76-2017)	
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017	
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011	
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011	
			氮氧化物	手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014
				手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014
	手工：紫外差分吸收光谱法			手工：GB/T 37186-2018	
	自动：非分散红外吸收法		自动：HJ 692-2014		
	捣固焦炉烟囱		颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	手工：重量法
手工 2: HJ 836-2017					
自动：激光后散射法		自动：HJ 75-2017 (HJ 76-2017)			

	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011
	氮氧化物		手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 692-2014
新筛焦排气筒	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
老筛焦排气筒	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
干熄焦排气筒	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动：激光后散射法	自动：HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动：HJ 629-2011

储焦槽 排气筒	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
粗苯管 式炉排 放口	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
	二氧化硫		手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017	
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011	
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018	
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 629-2011	
			氮氧化物	手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
				手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
	手工: 紫外差分吸收光谱法			手工: GB/T 37186-2018	
	自动: 非分散红外吸收法			自动: HJ 692-2014	
粉碎机 排放口	颗粒物	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
焦化化 产综合 排气筒	苯并[a]芘	《炼焦化学工业污染物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 5 标准	高效液相色谱法	HJ/T 40-1999	
	氰化氢		异烟酸-吡啶啉酮分光光度法	HJ/T 28-1999	
	酚类		4-氨基安替比林分光光度法	HJ/T 32-1999	
	苯		热脱附 / 气相色谱-质谱法	HJ 644-2013	
			气相色谱法	HJ 583-2010	

			气相色谱法	HJ 584-2010	
	非甲烷总烃		气相色谱法	HJ 38-2017	
				HJ 604-2017	
	氨		纳氏试剂分光光度法	HJ 533-2009	
	硫化氢		分光光度法	《空气和废气监测分析方法 亚甲蓝分光光度法 (B)》 第四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第三篇 第一章 十一 (2)	
球团烟气脱硫烟囱	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)	
	二氧化硫		手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017	
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011	
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018	
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 629-2011	
			氮氧化物	手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
				手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
	手工: 紫外差分吸收光谱法			手工: GB/T 37186-2018	
	自动: 非分散红外吸收法			自动: HJ 692-2014	
	氟化物		离子选择电极法	HJ/T 67-2001	
	球团成品排气		颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标	重量法

筒		准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准		手工 2: HJ 836-2017
球团配料排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
球团带冷排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
高仓 0# 排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
原烧结烟气脱硫烟囱	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
	二氧化硫		自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
			手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 629-2011
			手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 692-2014
氟化物	离子选择电极法	HJ/T 67-2001		

	二噁英类		同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法	HJ 77.2-2008
130 烧结 烟气脱 硫烟囱	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动：激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
			手工：定电位电解法	手工: HJ 57-2017
	二氧化硫		手工：非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
			自动：非分散红外吸收法	自动: HJ 629-2011
			手工：定电位电解法	手工: HJ 693-2014
			手工：非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
	氮氧化物		自动：非分散红外吸收法	自动: HJ 692-2014
			离子选择电极法	HJ/T 67-2001
			同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法	HJ 77.2-2008
	氟化物			
二噁英类				
130m2 烧 结机尾 排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动：激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
130m2 烧 结成品 排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017

130m ² 烧结成品仓排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
130m ² 烧结机配料排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
245 烧结烟气脱硫烟囱	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
	二氧化硫		自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)	
			手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017	
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011	
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018	
			自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 629-2011	
			氮氧化物	手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
				手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
				手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
				自动: 非分散红外吸收法	自动: HJ 692-2014
				氟化物	离子选择电极法
			二噁英类		同位素稀释高分辨气相色谱-高分辨质谱法
245m ² 烧结机尾排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准		手工: 重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
			手工 2: HJ 836-2017		

			自动：激光后散射法	自动：HJ 75-2017（HJ 76-2017）
245m2 烧结机成品排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
245m2 烧结机配料排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
烧结燃料破碎排气筒	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
1#高炉出铁场排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
			自动：激光后散射法	手工 2: HJ 836-2017 自动：HJ 75-2017（HJ 76-2017）
1#热风炉烟囱	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
	手工：定电位电解法		手工：HJ 57-2017	
	手工：非分散红外吸收法		手工：HJ 629-2011	
	手工：紫外差分吸收光谱法		手工：GB/T 37186-2018	
	手工：定电位电解法		手工：HJ 693-2014	
	手工：非分散红外吸收法		手工：HJ 692-2014	
手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018			
1#高炉矿槽排	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》	手工：重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;

气筒		(GB/T28663-2012) 表 2 标准		手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
2#高炉 出铁场 排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
2#热风 炉烟窗	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
				手工: 定电位电解法
	手工: 非分散红外吸收法		手工: HJ 629-2011	
	手工: 紫外差分吸收光谱法		手工: GB/T 37186-2018	
	氮氧化物		手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
2#高炉 矿槽排 气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
3#高炉 出铁场 排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1: GB/T 16157-1996; GB/T 16157-1996/XG1-2017; 手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)

3#热风炉烟囱	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
	二氧化硫		手工: 定电位电解法	手工: HJ 57-2017
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 629-2011
			手工: 紫外差分吸收光谱法	手工: GB/T 37186-2018
	氮氧化物		手工: 定电位电解法	手工: HJ 693-2014
			手工: 非分散红外吸收法	手工: HJ 692-2014
手工: 紫外差分吸收光谱法		手工: GB/T 37186-2018		
3#高炉矿槽排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
			自动: 激光后散射法	自动: HJ 75-2017 (HJ 76-2017)
1#喷煤收粉器排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
2#喷煤收粉器排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
高炉成运除尘器排气筒	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
新焦炭料场排气筒 C1	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017

新焦炭料场排气筒 C2	颗粒物	《炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
套筒窑本体排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
套筒窑原料排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
套筒窑成品排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
600 套筒窑本体排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
600 套筒窑原料排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
600 套筒窑成品排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
转炉二次烟气 (130 万) 排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	手工: 重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
			自动: 激光后散射法	手工 2: HJ 836-2017
转炉 54 万排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017

转炉三次烟气排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
1#转炉一次烟气排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
2#转炉一次烟气排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
3#转炉一次烟气排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
铁水预处理排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
散状料排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
坨铁切割排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
闷渣排气筒	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
				手工 2: HJ 836-2017
棒材加热炉烟囱	颗粒物	《轧钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28665-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;
	二氧化硫			手工: 定电位电解法

	氮氧化物		手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011	
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
			手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014	
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014	
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
优特钢 加热炉 烟囱	颗粒物	《轧钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28665-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017	
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011	
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
			氮氧化物	手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014
				手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
弹扁加 热炉烟 囱	颗粒物	《轧钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28665-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;	
				手工 2: HJ 836-2017	
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017	
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011	
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018	
氮氧化物	手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014			

			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014						
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018						
高线加热炉烟 囱	颗粒物	《轧钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28665-2012) 表 2 标准	重量法	手工 1:GB/T 16157-1996;GB/T 16157-1996/XG1-2017;						
				手工 2: HJ 836-2017						
	二氧化硫		手工：定电位电解法	手工：HJ 57-2017						
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 629-2011						
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018						
			手工：定电位电解法	手工：HJ 693-2014						
			手工：非分散红外吸收法	手工：HJ 692-2014						
			手工：紫外差分吸收光谱法	手工：GB/T 37186-2018						
氮氧化物										
					重量法	GB/T 15432-1995 及修改单				
							高效液相色谱法	HJ 956-2018		
									分光光度法	《空气和废气监测分析方法 亚甲蓝分光光度法 (B)》 第 四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第三篇 第一章 十 一 (2)
索氏提取-重量法	HJ 690-2014									
焦炉炉 体 (无组 织)	颗粒物	《炼焦化学工业污染 物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 7 标准								
	苯并[a]芘				高效液相色谱法	HJ 956-2018				
	硫化氢						分光光度法	《空气和废气监测分析方法 亚甲蓝分光光度法 (B)》 第 四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第三篇 第一章 十 一 (2)		
	氨								纳氏试剂分光光度法	HJ 533-2009
	苯可溶物								索氏提取-重量法	HJ 690-2014
厂界 (无 组织)	颗粒物	《炼焦化学工业污染 物排放标准》 (GB/T16171-2012) 表 7 标准								
	二氧化硫				重量法	GB/T 15432-1995 及修改单				
	苯并[a]芘				甲醛吸收-副玫瑰苯胺分光 光度法	HJ 482-2009				
			高效液相色谱法	HJ 956-2018						

	氰化氢		异烟酸-吡唑啉酮分光光度法	HJ/T 28-1999
	苯		热脱附 / 气相色谱-质谱法	HJ 644-2013
			气相色谱法	HJ 583-2010
			气相色谱法	HJ 584-2010
		酚类	4-氨基安替比林萃取分光光度法	HJ/T 32-1999
	硫化氢		分光光度法	《空气和废气监测分析方法 亚甲蓝分光光度法 (B)》 第四版 (增补版) 国家环保总局 (2003 年) 第三篇 第一章 十一 (2)
	氨		纳氏试剂分光光度法	HJ 533-2009
	氮氧化物		盐酸萘乙二胺分光光度法	HJ 479-2009
烧结生产车间 (无组织)	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 4 标准	总悬浮颗粒物的测定重量法	GB/T 15432-1995 及修改单
球团生产车间 (无组织)	颗粒物	《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》 (GB/T28662-2012) 表 4 标准	总悬浮颗粒物的测定重量法	GB/T 15432-1995 及修改单
炼铁生产车间 (无组织)	颗粒物	炼铁工业大气污染物排放标准》 (GB/T28663-2012) 表 4 标准	总悬浮颗粒物的测定重量法	GB/T 15432-1995 及修改单
炼钢生产车间 (无组织)	颗粒物	《炼钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28664-2012) 表 4 标准	总悬浮颗粒物的测定重量法	GB/T 15432-1995 及修改单
轧钢生产车间 (无组织)	颗粒物	《轧钢工业大气污染物排放标准》 (GB/T28665-2012) 表 4 标准	总悬浮颗粒物的测定重量法	GB/T 15432-1995 及修改单

厂界噪声（东、南、西、北）	昼间	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB/T12348—2008）》中3类标准	等效连续 A 声级	GB/T 12348—2008
	夜间		等效连续 A 声级	GB/T 12348—2008

方大长力已根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）和环保部门的要求，编制了自行监测方案，并委托有资质的第三方监测单位对废气、噪音等污染物进行监测，监测结果全部达标。公司定期及时有效的掌握污水处理设备的运行情况。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司本部、公司间接控股子公司江西方大长力汽车零部件有限公司是重点排污单位。报告期内，公司全资及控股子公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，无环境污染事件发生。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件	12,377.85	8.54	0	0	0	-6,296.425	-6,296.425	6,081.4250	4.20

股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,377.85	8.54	0	0	0	-6,296.425	-6,296.425	6,081.4250	4.20
其中：境内非国有法人持股									
内自然人持股	12,377.85	8.54	0	0	0	-6,296.425	-6,296.425	6,081.4250	4.20
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	132,609.2985	91.46	0	0	0	6,086.3181	6,086.3181	138,695.6166	95.80
1、人民币普通股	132,609.2985	91.46	0	0	0	6,086.3181	6,086.3181	138,695.6166	95.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的									

外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	144,987.1485	100	0	0	0	-210.1069	-210.1069	144,777.0416	100

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

2019年5月10日，方大特钢召开第六届董事会第五十次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于股权激励计划授予限制性股票第一期解除限售条件成就的议案》，公司2018年A股限制性股票激励计划授予激励对象的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意1681名激励对象限制性股票解除限售，对应的解除限售股票数量为60,863,181股。关联董事已回避对该议案进行表决，公司独立董事发表了独立意见。本次解除限售的限制性股票上市流通日为2019年5月22日。

2019年4月24日，方大特钢2019年第二次临时股东大会审议通过相关议案，同意回购注销离职、退休等10名激励对象持有已授予但尚未解除限售的合计210.1069万股限制性股票，本次限制性股票于2019年7月26日完成注销。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，公司总股本由1,449,871,485股变更为1,447,770,416股，对最近一年的每股收益、每股净资产影响小。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
本激励计划的激励对象	12,377.85	6,296.425	0	6,081.4250	公司实施以限制性股票为激励方式的股权激励计划	2019年5月22日
合计	12,377.85	6,296.425	0	6,081.4250	/	/

注：上表中6,296.425万股含210.1069万回购注销的股份。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股权激励计划回购注销 2,101,069 股，公司总股本由 144,987.1485 万股变更为 144,777.0416 万股。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	69,376
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	68,337

(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	
方大钢铁—中信建投证券—18 方钢 EB 担保及信托财产专户	285,700,000	285,700,000	19.73	0	无	0	未知
江西方大钢铁集团有限公司	-285,700,000	239,733,571	16.56	0	无	0	境内非国有法人
江西汽车板簧有限公司	0	118,000,000	8.15	0	无	0	境内非国有法人
方威	-717,882	92,458,761	6.39	0	无	0	境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	25,706,800	1.78	0	无	0	未知
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	8,672,947	16,010,364	1.11	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	-55,623,760	12,970,748	0.90	0	无	0	未知
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	11,999,962	11,999,962	0.83	0	无	0	未知
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	10,939,883	10,939,883	0.76	0	无	0	未知
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	9,337,024	9,337,024	0.64	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
方大钢铁—中信建投证券—18 方钢 EB 担保及信托财产专户	285,700,000	人民币普通股	285,700,000
江西方大钢铁集团有限公司	239,733,571	人民币普通股	239,733,571
江西汽车板簧有限公司	118,000,000	人民币普通股	118,000,000
方威	92,458,761	人民币普通股	92,458,761
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
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	16,010,364	人民币普通股	16,010,364
香港中央结算有限公司	12,970,748	人民币普通股	12,970,748
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	11,999,962	人民币普通股	11,999,962
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	10,939,883	人民币普通股	10,939,883
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	9,337,024	人民币普通股	9,337,024
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。 控股股东江西方大钢铁集团有限公司 2019 年非公开发行可交换公司债券，将持有的本公司 285,700,000 股标的股票划入“方大钢铁—中信建投证券—18 方钢 EB 担保及信托财产专户”。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	谢飞鸣	90	未知	0	见说明
2	黄智华	75	未知	0	见说明
3	敖新华	60	未知	0	见说明
4	饶东云	60	未知	0	见说明
5	谭兆春	60	未知	0	见说明
6	居琪萍	42.5	未知	0	见说明
7	陈文	42.5	未知	0	见说明
8	宋瑛	42.5	未知	0	见说明
9	郑文峰	40	未知	0	见说明
10	刘韬	25	未知	0	加说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东是方大特钢股权激励计划的激励对象。			

说明：上述人员持有方大特钢限制性股票，系公司实施股权激励计划的激励对象，授予上述人员限制性股票。

限售条件为公司股权激励计划授予激励对象的限制性股票解除限售条件。（相关内容详见2018年2月9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《公司2018年A股限制性股票激励计划（修订稿）》）

(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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	江西方大钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄智华
成立日期	1959年5月5日
主要经营业务	钢锭（坯）、生铁、模具、锡铁、钢板（带）、硅铁、汽车弹簧及附件、水泥、石灰石、耐材、铁矿石冶炼、制造、加工；建筑安装，综合性服务，人力搬运、装卸、园林绿化工程；自营和代理各类商品和技术的进出口；国内贸易；招待所、小型餐馆（限下属分支机构凭有效许可证经营）；货物运输代理；仓储服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	方大钢铁控股子公司萍钢公司持有河南金马能源股份有限公司（H股，证券名称：金马能源，代码：06885）5400万股，持股比例10.09%；萍钢公司持有江西银行股份有限公司（H股，证券名称：江西银行，代码：01916）5000万股，持股比例0.83%；萍钢公司持有九江银行股份有限公司（H股，证券名称：九江银行，代码：06190）3500万股，持股比例1.45%；方大钢铁间接控股子公司江西中科萍钢创业投资有限公司持有武汉合缘绿色生物股份有限公司（证券简称：合缘生物，代码：836580）290.65万股，持股比例5.96%。方大钢铁间接控股子公司九钢公司持有凌源钢铁股份有限公司（A股，证券名称：凌钢股份，证券代码：600231）311,179,639股，持股比例11.23%。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

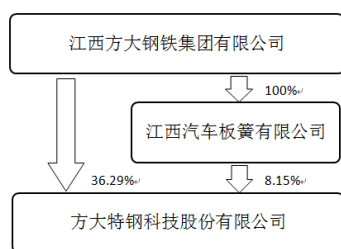
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



方大钢铁直接持有方大特钢的股份数量包括划入“方大钢铁—中信建投证券—18方钢EB担保及信托财产专户”的285,700,000股。

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	方威
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	北京方大国际实业投资有限公司董事长，辽宁方大集团实业有限公司董事长。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	现任方大炭素新材料科技股份有限公司、方大特钢科技股份有限公司、东北制药集团股份有限公司、中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司实际控制人。曾任航锦科技股份有限公司（原名：方大锦化化工科技股份有限公司）实际控制人。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

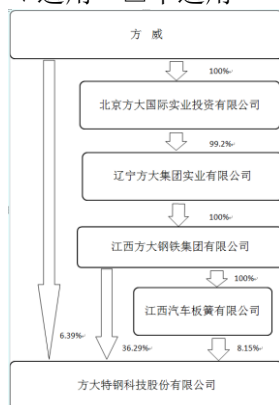
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



方大钢铁直接持有方大特钢的股份数量包括划入“方大钢铁—中信建投证券—18 方钢 EB 担保及信托财产专户”的 285,700,000 股。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

方大特钢于2018年11月17日披露实际控制人方威先生的减持股份计划（相关具体内容详见2018年11月17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《方大特钢实际控制人减持股份计划公告》）。

方威先生于2019年5月8日至2019年5月9日，通过竞价交易方式累计减持持有的公司股份717,882股，占公司总股本0.05%，减持价格区间：10.38-11.05，本次减持计划实施完毕。减持计划实施完成后，方威先生直接持有公司股份92,458,761股，占公司总股本6.39%。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
徐志新	董事长	男	44	2020年1月20日	2022年5月26日	30.00	15.00	-15.00	见说明	0	是
雷骞国	副董事长	男	57	2019年5月27日	2022年5月26日	0	0	0		121.37	否
黄智华	董事	男	51	2019年5月27日	2022年5月26日	150.00	150.00	0		0	是
敖新华	董事	男	55	2019年5月27日	2022年5月26日	120.00	120.00	0		1,000.00	否
常健	董事、总经理	男	52	2019年7月4日	2022年5月26日	30.00	15.00	-15.00	见说明	114.57	否
饶东云	董事	男	56	2019年5月27日	2022年5月26日	158.20	158.20	0		0	是
谭兆春	董事	男	54	2019年5月27日	2022年5月26日	120	120	0		1,623.25	否
居琪萍	董事、副总经理	女	50	2019年5月27日	2022年5月26日	99.30	99.30	0		1,762.76	否
宋瑛	董事、工会副主席	女	48	2019年5月27日	2022年5月26日	85.00	85.00	0		1,057.92	否
戴新民	独立董事	男	57	2019年5月27日	2022年5月26日	0	0	0		10.00	否

				月 27 日	月 26 日						
王怀世	独立董事	男	68	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		10.00	否
朱力	独立董事	女	65	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		10.00	否
侍乐媛	独立董事	女	62	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		5.83	否
李晓慧	独立董事	女	52	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		5.83	否
李红卫	职工代表 董事	男	47	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	14.875	11.175	-3.7	个人资金需求	195.35	否
马卓	监事会主 席	男	48	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		0	是
毛华来	监事	男	48	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		0	是
胡斌	监事	男	52	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		0	是
邓斌	职工代表 监事	男	52	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		104.01	否
陈雪婴	职工代表 董事	男	46	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		7.63	否
吴啸	财务总监	男	47	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	35.00	35.00	0		42.87	否
詹柏丹	副总经理、 董事会秘 书	女	45	2019 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	30.00	30.00	0		24.01	否
梁建国	副总经理	男	42	2019 年 7 月 4 日	2022 年 5 月 26 日	0	0	0		19.43	否
凌建安	副总经理	男	49	2019 年 8 月 23 日	2022 年 5 月 26 日	30.00	20.00	-10.00	见说明	14.33	否
汪春雷	总工程师	男	56	2020 年 1	2022 年 5	0	0	0		54.57	否

				月 2 日	月 26 日						
吴峰（离任）	总经理助理	男	41	2019 年 5 月 27 日	2020 年 2 月 18 日	43.00	43.00	0		230.80	否
谢飞鸣（离任）	董事长	男	50	2017 年 8 月 4 日	2019 年 6 月 29 日	191.25	191.25	0		4,122.46	否
尹爱国（离任）	董事、总经理	男	58	2018 年 4 月 25 日	2019 年 6 月 29 日	30.00	30.00	0		2,048.62	否
陈文（离任）	副总经理	男	51	2017 年 4 月 20 日	2019 年 5 月 27 日	85.00	85.00	0		843.02	否
黄隽（离任）	独立董事	女	56	2016 年 4 月 28 日	2019 年 5 月 27 日	0	0	0		4.17	否
彭淑媛（离任）	独立董事	女	54	2016 年 4 月 28 日	2019 年 5 月 27 日	0	0	0		4.17	否
合计	/	/	/	/	/	1,251.63	1,207.93	-43.70	/	13,436.97	/

说明：公司董事长徐志新，董事、总经理常健，副总经理凌建安减持股票行为均为在公司董事或高管任职前的交易行为。
上表中的薪酬为 2019 年度基本薪酬加上 2018 年度奖励薪酬。

姓名	主要工作经历
徐志新	历任九江萍钢钢铁有限公司财务总监，江西方大钢铁集团有限公司、江西萍钢实业股份有限公司财务总监，辽宁方大集团实业有限公司财务副总监，宁波萍钢贸易有限公司、萍钢国际（亚洲）有限公司董事长、总经理，江西方大钢铁集团有限公司总经理，方大特钢科技股份有限公司董事长。
雷骞国	历任辽宁方大集团实业有限公司副总裁、首席投资官，方大特钢科技股份有限公司副董事长。
黄智华	历任方大特钢科技股份有限公司总经理助理、副总经理，九江萍钢钢铁有限公司总经理、董事长、党委书记，江西方大钢铁集团有限公司副总经理，九江萍钢钢铁有限公司董事长、江西萍钢实业股份有限公司总经理、江西方大钢铁集团有限公司总经理、辽宁方大集团实业有限公司副总裁、湖口方大恒远房地产开发有限公司董事长，江西方大钢铁集团有限公司董事长、萍乡萍钢安源钢铁有限公司董事长。
敖新华	历任江西萍钢实业股份有限公司副总经理、财务总监、总经理，江西方大钢铁集团有限公司总经理、党委书记，辽宁方大集团实业有限公司党委副书记，江西萍钢实业股份有限公司董事长、江西方大钢铁集团有限公司党委书记、辽宁方大集团实业有限公司副总裁、方大特钢党委书记。
常健	历任方大特钢科技股份有限公司副总经理、工会主席、纪委书记，乌兰浩特钢铁有限责任公司总经理、常务副总经理，辽宁方大集团实业有限公司运营管理部部长，辽宁方大集团实业有限公司副总裁，九江萍钢钢铁有限公司第一副总经理，方大特钢科技股份有限公司总

	经理。
饶东云	历任方大特钢科技股份有限公司投资发展部部长、方大特钢科技股份有限公司副总经理兼副总工程师、党委副书记，萍乡萍钢安源钢铁有限公司总经理，九江萍钢钢铁有限公司总经理。
谭兆春	历任南昌钢铁有限责任公司工会主席、方大特钢科技股份有限公司财务总监（财务负责人）兼总经济师兼江西财经大学硕士生导师、江西方大钢铁集团有限公司财务总监，江西萍钢实业股份有限公司财务总监。
居琪萍	历任方大特钢科技股份有限公司自动化部部长兼党总支书记、方大特钢科技股份有限公司总经理助理兼副总工程师，方大特钢科技股份有限公司副总经理兼副总工程师。
宋瑛	历任南昌钢铁有限责任公司工会副主席、工会主席，江西方大钢铁集团有限公司方大特钢科技股份有限公司党委副书记、方大特钢科技股份有限公司党委副书记、工会主席，方大特钢科技股份有限公司工会副主席。
戴新民	历任安徽工业大学商学院会计系讲师、副教授，南京理工大学经济管理学院会计系教授。
王怀世	历任中国特钢企业协会副秘书长、大冶特殊钢股份有限公司独立董事、中国特钢企业协会秘书长、中原特钢股份有限公司独立董事。
朱力	历任抚顺市中级人民法院副院长，抚顺市人民检察院副检察长，北京市人民检察院第二分院研究室副主任，北京市汉衡律师事务所律师兼民商部主任、北京市协和医院法律顾问、华联控股股份有限公司、厦门三维丝环保股份有限公司独立董事。
侍乐媛	历任美国威斯康星大学任助理教授、副教授，北京大学工学院工业工程与管理系主任，方大炭素独立董事。
李晓慧	历任中央财经大学会计学院教授，北京银行独立董事、冀中能源独立董事、方大炭素独立董事、岷江水电独立董事。
李红卫	历任方大特钢科技股份有限公司技术中心常务副主任兼炼钢厂副厂长。
马卓	历任方大炭素新材料科技股份有限公司财务部部长、资产部部长、总经理助理，辽宁方大集团实业有限公司审计部部长、财务部副部长、部长、财务总监助理。
毛华来	历任乌兰浩特钢铁有限责任公司财务处副处长、处长、财务副总监，辽宁方大集团实业有限公司财务部副部长，辽宁方大集团国贸有限公司财务副总监。
胡斌	历任南昌长力钢铁股份有限公司党政办小车队队长，方大特钢科技股份有限公司党政办接待科科长，党政办副主任，九江萍钢钢铁有限公司保卫部部长、原料公司总经理、办公室副主任。
邓斌	历任方大特钢科技股份有限公司审监法务部部长兼纪委办主任、江西方大钢铁集团有限公司纪律检查委员会副书记、方大特钢科技股份有限公司纪律检查委员会副书记、方大特钢科技股份有限公司人力资源部部长。
陈雪婴	历任南昌长力钢铁股份有限公司财务管理部部长助理，方大特钢科技股份有限公司财务管理部副部长、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司财务管理部部长、江西方大长力汽车零部件有限公司财务总监、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司财务总监、重庆红岩方大汽车悬架有限公司财务总监。
吴啸	历任萍乡钢铁有限责任公司财务部副主任，九江萍钢钢铁有限公司财务部部长、财务总监，辽宁方大集团实业有限公司财务部副部长，方大特钢科技股份有限公司财务管理部部长，萍乡萍钢安源钢铁有限公司财务副总监，方大特钢科技股份有限公司董事会秘书、财务总监。
詹柏丹	历任江西萍钢实业股份有限公司办公室副主任、党群工作部部长、工会副主席，江西方大钢铁集团有限公司党群工作部部长、综合部部

	长、工会副主席，辽宁方大集团实业有限公司办公室董事局秘书、党群工作部部长，江西方大钢铁集团有限公司党委副书记，方大特钢科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。
梁建国	历任方大特钢科技股份有限公司轧钢厂厂长、党委书记、物流储运中心主任、检测中心主任、支部书记、生产指挥中心主任、支部书记，九江萍钢钢铁有限公司生产部部长、生产指挥中心主任，九江萍钢钢铁有限公司总经理助理兼动力厂厂长，辽宁方大集团实业有限公司运营管理部副部长、部长，萍乡萍钢安源钢铁有限公司总经理助理，方大特钢科技股份有限公司副总经理。
凌建安	历任江西萍钢实业股份有限公司销售公司副总经理，江西萍钢工贸有限公司运营部部长，九江萍钢钢铁有限公司总经理助理兼销售公司总经理，江苏萍钢工贸有限公司执行董事、总经理，九江萍钢钢铁有限公司副总经理、常务副总经理，江西方大钢铁集团有限公司副总经理，方大特钢科技股份有限公司副总经理。
汪春雷	历任新余钢铁有限责任公司总工程师、炼钢厂厂长，南昌长力钢铁股份有限公司总经理，方大特钢科技股份有限公司总经理、副总经理，九江萍钢钢铁有限公司党委书记，九江萍钢钢铁有限公司副总经理兼技术中心主任，方大特钢科技股份有限公司董事长，方大特钢科技股份有限公司总工程师。
吴峰	历任江苏萍钢工贸有限公司南京分公司经理，九江萍钢钢铁有限公司销售公司副总经理、总经理，方大特钢科技股份有限公司销售公司副总经理、总经理，方大特钢科技股份有限公司总经理助理。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、2019年5月27日，方大特钢2019年第三次临时股东大会以累积投票议案表决，选举谢飞鸣、黄智华、雷赛国、敖新华、饶东云、尹爱国、谭兆春、宋瑛、居琪萍为公司第七届董事会董事，选举戴新民、王怀世、朱力、侍乐媛、李晓慧为公司第七届董事会独立董事；选举马卓、毛华来、胡斌为公司第七届监事会监事。

2019年5月24日，方大特钢工会委员会召开十八届二次职工代表大会，经民主选举，选举李红卫为公司第七届董事会职工代表董事，选举邓斌、陈雪婴为公司第七届监事会职工代表监事。

职工代表董事李红卫与2019年第三次临时股东大会选举产生的董事共同组成公司第七届董事会，任期与第七届董事会同期（2019年5月27日至2022年5月26日）。

职工代表监事邓斌、陈雪婴与2019年第三次临时股东大会选举产生的监事共同组成第七届监事会，任期与第七届监事会同期（2019年5月27日至2022年5月26日）。

2019年5月27日，方大特钢第七届董事会第一次会议决议通过相关议案，选举谢飞鸣为公司第七届董事会董事长；选举雷赛国为公司第七届董事会副董事长；同意聘任尹爱国为总经理；聘任居琪萍、詹柏丹为副总经理；聘任吴啸为财务总监、董事会秘书；聘任吴峰为总经理助理，以上人员任期与第七届董事会同期（2019年5月27日至2022年5月26日）。陈文不再担任公司副总经理职务。

2、2019年6月29日，谢飞鸣辞去公司第七届董事会董事、董事长、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务；尹爱国辞去公司第七届董事会董事、总经理职务。

3、2019年7月4日，方大特钢第七届董事会第二次会议决议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任常健为总经理；聘任梁建国为副总经理，

任期与第七届董事会一致（2019年7月4日至2022年5月26日）。

4、2019年7月22日，方大特钢2019年第五次临时股东大会审议通过，选举汪春雷、常健为公司第七届董事会董事，任期与第七届董事会一致（2019年7月22日至2022年5月26日）。

2019年7月30日，方大特钢第七届董事会第三次会议决议通过，选举汪春雷为公司第七届董事会董事长，任期与第七届董事会同期（2019年7月30日至2022年5月26日）。

5、2019年8月23日，方大特钢第七届董事会第五次会议决议通过，聘任凌建安为公司副总经理，任期与第七届董事会一致（2019年8月23日至2022年5月26日）。

6、2020年1月2日，汪春雷辞去公司第七届董事会董事、董事长、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务。同日，方大特钢第七届董事会第十次会议决议通过，聘任汪春雷为公司总工程师，任期与公司第七届董事会一致（2020年1月2日至2022年5月26日）。

7、2020年1月20日，方大特钢2020年第一次临时股东大会审议通过，选举徐志新为公司第七届董事会董事；同日，公司第七届董事会第十一次会议决议通过，选举徐志新为公司第七届董事会董事长，任期与公司第七届董事会同期（2020年1月20日至2022年5月26日）。

8、2020年2月18日，方大特钢第七届董事会第十二次会议决议通过《关于解聘公司高级管理人员的议案》，因工作调整，吴峰不再担任公司总经理助理。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:万股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
合计	/					/		/

单位:万股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
徐志新	董事长	30.00	0	5.4	15.00	15.00	15.00	10.06
黄智华	董事	150.00	0	5.4	75.00	75.00	75.00	10.06

敖新华	董事	120.00	0	5.4	60.00	60.00	60.00	10.06
常健	董事、总经理	30.00	0	5.4	15.00	15.00	15.00	10.06
饶东云	董事	120.00	0	5.4	60.00	60.00	60.00	10.06
谭兆春	董事	120.00	0	5.4	60.00	60.00	60.00	10.06
居琪萍	董事、副总经理	85.00	0	5.4	42.50	42.50	42.50	10.06
宋瑛	董事、工会副主席	85.00	0	5.4	42.50	42.50	42.50	10.06
李红卫	职工代表董事	10.00	0	5.4	5.00	5.00	5.00	10.06
吴啸	财务总监	35.00	0	5.4	17.50	17.50	17.50	10.06
詹柏丹	副总经理、董事会秘书	30.00	0	5.4	15.00	15.00	15.00	10.06
凌建安	副总经理	30.00	0	5.4	15.00	15.00	15.00	10.06
吴峰(离任)	总经理助理	43.00	0	5.4	21.50	21.50	21.50	10.06
合计	/	888.00		/	444.00	444.00	444.00	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐志新	江西方大钢铁集团有限公司	董事、总经理		
徐志新	江西汽车板簧有限公司	董事长		
徐志新	辽宁方大集团实业有限公司	财务副总监		
徐志新	江西萍钢实业股份有限公司	董事		
徐志新	宁波萍钢贸易有限公司	执行董事、总经理		
徐志新	萍钢国际(亚洲)有限公司	执行董事、总经理		
黄智华	江西方大钢铁集团有限公司	董事长		
黄智华	辽宁方大集团实业有限公司	董事、副总裁		
黄智华	江西萍钢实业股份有限公司	董事、总经理		
黄智华	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	董事长		

敖新华	江西方大钢铁集团有限公司	董事、党委书记		
敖新华	辽宁方大集团实业有限公司	党委副书记		
敖新华	江西萍钢实业股份有限公司	董事长		
敖新华	东北制药集团股份有限公司	董事		
敖新华	上海沪旭投资管理有限公司	总经理		
常健	九江萍钢钢铁有限公司	董事		
饶东云	九江萍钢钢铁有限公司	总经理		
饶东云	江西萍钢实业股份有限公司	董事		
饶东云	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	董事		
谭兆春	江西方大钢铁集团有限公司	财务总监		
谭兆春	江西萍钢实业股份有限公司	董事、财务总监		
谭兆春	江西汽车板簧有限公司	董事		
居琪萍	江西方大钢铁集团有限公司	董事		
宋瑛	江西汽车板簧有限公司	监事		
马卓	辽宁方大集团实业有限公司	财务总监助理		
毛华来	辽宁方大集团国贸有限公司	财务副总监		
胡斌	江西方大钢铁集团有限公司	监事		
胡斌	九江萍钢钢铁有限公司	办公室副主任		
邓斌	江西汽车板簧有限公司	监事		
詹柏丹	江西方大钢铁集团有限公司	党委副书记		
詹柏丹	东北制药集团股份有限公司	监事		
詹柏丹	江西萍钢实业股份有限公司	监事会主席		
凌建安	九江萍钢钢铁有限公司	董事		
汪春雷	江西汽车板簧有限公司	董事		
汪春雷	江西萍钢实业股份有限公司	董事		
汪春雷	九江萍钢钢铁有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明	公司间接控股股东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。上述其他公司均为关联方。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
戴新民	南京理工大学	教授		
王怀世	中国特钢企业协会	副秘书长		
朱力	北京市协和医院	法律顾问		
李晓慧	中央财经大学	教授		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高层管理人员的奖励薪酬由董事会薪酬与考核委员会决议通过，提交董事会、股东大会审议通过实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据各自工作职能，取得绩效，综合考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司实际支付董事、监事和高级管理人员报酬 16,436.97 万元（包括离任董事、高管在 2019 年度内发放的薪酬）
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事、监事和高级管理人员实际获得报酬 16,436.97 万元（包括离任董事、高管在 2019 年度内发放的薪酬）

四、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
谢飞鸣	董事长	离任	工作变动
尹爱国	董事、总经理	离任	工作变动
陈文	副总经理	离任	任期届满
黄隽	独立董事	离任	任期届满
彭淑媛	独立董事	离任	任期届满
汪春雷	董事长	离任	工作需要

徐志新	董事长	选举	工作需要
常健	董事、总经理	选举	工作需要
侍乐媛	独立董事	选举	工作需要
李晓慧	独立董事	选举	工作需要
梁建国	副总经理	聘任	工作需要
凌建安	副总经理	聘任	工作需要
汪春雷	总工程师	聘任	工作需要
詹柏丹	董事会秘书	聘任	工作需要
吴啸	董事会秘书	解聘	工作需要
吴峰	总经理助理	解聘	工作需要

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	5,498
主要子公司在职员工的数量	1,982
在职员工的数量合计	7,480
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,164
销售人员	135
技术人员	397
财务人员	98
行政人员	686
合计	7,480
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学本科以上学历	76
大学本科学历	767
大专学历	1,491
中专及以下学历	5,146
合计	7,480

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为企业经营战略目标实现提供有力的人力资源支撑与保障，公司制定了战略导向、公平公正、多元有效、激励到位的薪酬体系及激励政策。

公司中高层管理人员实行年薪制，强调经营团队薪酬及个人绩效与企业经营目标实现紧密关联的原则。重点依据价值创造结果，以及价值创造过程中的表现，实现中高层管理人员的薪资、效益收入与考核结果的紧密结合。

员工薪酬实行岗位绩效工资制，遵循“效益、市场、贡献”原则，建立以企业效益为核心，以市场为导向，以保安全、抓环保为前提，以绩效、贡献为依据的薪酬绩效体系。员工薪酬与贡献挂钩，与利润、成本等指标挂钩，坚持“多劳多得、少劳少得，以岗定薪、以能力定薪、以业绩定薪”分配理念，薪酬待遇、收入向一线、向苦脏累、向技术、研发及关键岗位倾斜。对部分引进人才实行协议工资制，对聘任的主任工程师、主管工程师、部分技术人员实行专项技术激励，对管理创新、科技攻关、小改小革、爱厂护厂和降本增效进行有效激励等。依法依规严格执行带薪休假、婚产假等法定节假制度，按时足额为员工发放工资，按规定参加养老、医疗、失业、工伤、生育保险，按时足额为员工缴纳住房公积金。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

围绕“服务企业战略、优化人力资源，提升员工素质，提高劳动生产效率，增强公司核心竞争力”这一指导思想，建立科学完善的人才培养使用机制。一方面加强内训师建设，促进公司知识管理，加强企业内训，另一方面“请进来，走出去”，组织技术管理人才培训。不断提高培训的实用性，完善“一看就懂，一做就会”、能够解决实际问题的培训工具，加强培训的效果评价与激励，推进培训创新，提升培训效果。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会等公司治理结构和内部控制制度。公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。基本情况如下：

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会》等法律规定程序召集、召开，股东大会采取现场结合网络投票的方式进行表决，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。公司控股股东、实际控制人认真履行诚信义务，未发生损害公司及中小股东权益的情形。

2、董事与董事会：公司董事会的召集召开程序符合法律、法规的要求。公司董事积极出席公司召开的董事会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，维护公司全体股东的合法权益。

3、监事和监事会：公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易事项、定期报告以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，严格按照法律法规和《公司章程》的规定，严格执行公司制定的《内幕信息知情人登记管理制度》等信息披露管理制度，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等享有公司信息的知情权。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
方大特钢 2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 1 月 19 日
方大特钢 2018 年年度股东大会	2019 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 3 月 15 日
方大特钢 2019 年第二次临时股东大会	2019 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 25 日
方大特钢 2019 年第三次临时股东大会	2019 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 28 日
方大特钢 2019 年第四次临时股东大会	2019 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 13 日
方大特钢 2019 年第五次临时股东大会	2019 年 7 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 7 月 23 日
方大特钢 2019 年第六次临时股东大会	2019 年 10 月 9 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 10 月 10 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汪春雷	否	7	7	0	0	0	否	1
雷骞国	否	15	15	15	0	0	否	1
黄智华	否	15	15	15	0	0	否	1
敖新华	否	15	15	1	0	0	否	4
常健	否	7	7	0	0	0	否	1
饶东云	否	15	15	15	0	0	否	0
谭兆春	否	15	15	15	0	0	否	4
居琪萍	否	15	15	2	0	0	否	6
宋瑛	否	15	15	1	0	0	否	6
戴新民	是	15	15	15	0	0	否	0
王怀世	是	15	15	15	0	0	否	0
朱力	是	15	15	15	0	0	否	0
侍乐媛	是	9	9	9	0	0	否	0
李晓慧	是	9	9	9	0	0	否	0
李红卫	否	15	15	0	0	0	否	6
谢飞鸣 (离任)	否	7	7	0	0	0	否	5
尹爱国 (离任)	否	7	7	0	0	0	否	3
黄隽 (离任)	是	6	6	6	0	0	否	0
彭淑媛 (离任)	是	6	6	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	15

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

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（含新余市中创矿业股份有限公司）股份托管给公司，公司已于2014年7月签订相关托管协议。

截至披露日，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。

为进一步避免同业竞争，控股东方大钢铁承诺：江西萍钢实业股份有限公司自符合注入条件之日起五年内，将江西萍钢实业股份有限公司及子公司注入上市公司。如自符合上述注入条件之日起五年内仍未注入上市公司，将通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及或其他切实可行的方案解决上述同业竞争问题。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

（一）为进一步促进高层管理人员高效履职、超越自我、勇于担当、大胆创新，践行“变、干、实”，提升精细化管理水平，建立了高层管理人员激励机制。

坚持从严管理、严肃问责的工作机制，坚持公平、公正、公开的考核原则，坚持考评与淘汰相结合的评价方式。围绕高层管理人员履职情况、分管工作落实情况、工作质量、绩效指标等内容，以创造效益、实现利润、价值体现为准，进行综合评价。

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

2018年6月29日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈方大特钢高层管理人员薪酬管理制度〉的议案》，对公司高层管理人员薪酬管理进行修订。

（二）2019年3月14日，公司2018年度股东大会审议通过《关于高层管理人员2018年度奖励薪酬的议案》等，同意公司对高层管理人员进行奖励，本次奖励金额为人民币15,100万元（税前），并授权公司董事长具体分配2018年度奖励薪酬。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《方大特钢2019年内部控制评价报告》已于2020年2月28日登载上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的 2019 年度内部控制审计机构中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制审计报告》（CAC 证内字[2020]0004 号），认为：方大特钢于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

CAC 证审字[2020]0038 号

方大特钢科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了方大特钢科技股份有限公司（以下简称方大特钢公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大特钢公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方大特钢公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如附注二、（二十七）所述，方大特钢公司销售钢材在商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时做为收入确认时点。根据销售合同约定，生产建筑用材通常采用预收款方式，以钢材运

离仓库作为销售收入的确认时点，汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。方大特钢公司 2019 年度收入较上年下降 10.97%，收入为方大特钢公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对方大特钢公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- (4) 比较本期各月收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因；
- (5) 将本期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常；
- (6) 存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确；
- (7) 对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（预收款项）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；
- (8) 调查向关联方销售的情况，记录其交易品种、价格、数量和金额，判断关联方交易价格的公允性；
- (9) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 矿山企业的减值测试

1、事项描述

方大特钢公司于 2019 年末对本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、郴州兴龙矿业有限责任公司、新余方大九龙矿业有限公司三家矿山企业进行减值测试，经测试未出现减值情况。由于矿山企业减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，该等估计均存在不确定性，因此我们将矿山企业的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对方大特钢公司进行的矿山企业减值测试所实施的重要审计程序包括：

- (1) 评价管理层对与矿山企业减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 与管理层讨论矿山企业减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(3) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论矿山企业减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 将公司管理层在以往年度矿山企业减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史数据准确性；

(5) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估矿山企业减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(6) 取得管理层在矿山企业减值测试过程中对所采用的关键假设准备的敏感性分析，并考虑由此对本年度减值数额所产生的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；

(7) 评价管理层的专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(8) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

(9) 评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对矿山企业及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

方大特钢公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方大特钢公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方大特钢公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就方大特钢公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审华会计师 中国注册会计师

事务所 (项目合伙人)：

(特殊普通合

伙)

中国 天津 中国注册会计师：

二〇二〇年二月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,760,362,611.40	3,261,435,407.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		640,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			435,000.00
衍生金融资产			
应收票据			220,097,810.66
应收账款		266,231,582.95	269,627,767.08
应收款项融资		1,839,505,129.14	
预付款项		187,822,347.46	87,224,410.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		63,467,220.33	52,674,183.56
其中：应收利息		5,990,182.65	8,669,178.07

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,325,705,829.38	1,118,327,636.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,490,836.82	17,200,031.55
流动资产合计		8,453,225,557.48	5,027,022,247.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			113,180,104.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		42,405,469.53	43,476,389.57
其他权益工具投资		111,955,493.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,952,314,288.44	2,403,607,556.12
在建工程		80,622,939.42	572,922,011.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,038,340,568.57	1,083,402,234.43
开发支出			
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		132,471,648.88	182,510,039.77
递延所得税资产		121,951,331.00	187,507,046.34
其他非流动资产		15,787,177.00	3,386,916.15
非流动资产合计		4,496,595,939.52	4,590,739,321.56
资产总计		12,949,821,497.00	9,617,761,569.34
流动负债：			
短期借款		1,635,560,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		989,461,207.69	246,280,331.49
应付账款		1,328,112,341.89	416,039,973.42
预收款项		384,386,763.76	175,154,304.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		51,326,982.41	161,529,927.97
应交税费		317,541,147.97	488,942,359.97

其他应付款		1,247,020,319.63	1,303,617,794.14
其中：应付利息		1,832,717.70	12,083.33
应付股利		93,184,626.75	3,017,471.27
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,953,408,763.35	2,801,564,691.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,959,313.94	51,768,596.40
递延所得税负债		85,294,085.08	28,144,748.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,253,399.02	79,913,345.25
负债合计		6,090,662,162.37	2,881,478,037.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,447,770,416.00	1,449,871,485.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,857,652,404.64	1,375,755,671.45
减：库存股		328,396,950.00	668,403,900.00
其他综合收益		12,100,924.44	
专项储备		44,825,051.51	36,379,158.34
盈余公积		694,631,668.69	694,631,668.69
一般风险准备			
未分配利润		2,814,971,414.37	3,557,055,199.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,543,554,929.65	6,445,289,282.49
少数股东权益		315,604,404.98	290,994,249.77
所有者权益（或股东权益）合计		6,859,159,334.63	6,736,283,532.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,949,821,497.00	9,617,761,569.34

法定代表人：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:方大特钢科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		4,315,974,678.44	3,014,965,597.43
交易性金融资产		640,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			435,000.00
衍生金融资产			
应收票据			114,981,847.75
应收账款		33,076,581.73	39,252,149.96
应收款项融资		1,685,438,995.51	
预付款项		34,657,625.53	33,808,573.77
其他应收款		443,707,138.24	517,170,250.14
其中: 应收利息		5,990,182.65	8,669,178.07
应收股利		102,403,537.80	102,403,537.80
存货		963,883,150.26	729,487,588.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,477,378,169.71	4,450,101,007.72
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			111,180,104.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,981,919,925.49	1,954,400,845.53
其他权益工具投资		109,955,493.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,479,372,515.29	1,863,205,411.80
在建工程		37,385,176.63	526,205,378.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		368,827,697.09	379,097,643.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,489,345.17	10,417,139.62
递延所得税资产		29,902,431.10	106,710,759.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,013,852,584.04	4,951,217,283.32
资产总计		12,491,230,753.75	9,401,318,291.04
流动负债:			
短期借款		1,154,560,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		959,965,119.21	194,934,912.09
应付账款		1,760,342,888.23	535,501,414.71
预收款项		382,499,872.47	187,925,944.99
应付职工薪酬		16,055,576.81	107,865,278.99
应交税费		149,467,585.48	428,731,994.78
其他应付款		2,871,322,932.88	2,109,592,012.12
其中：应付利息		1,711,884.36	12,083.33
应付股利		93,045,802.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,294,213,975.08	3,574,551,557.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,976,151.21	8,465,978.34
递延所得税负债		74,038,602.13	16,404,634.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,014,753.34	24,870,612.37
负债合计		7,381,228,728.42	3,599,422,170.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,447,770,416.00	1,449,871,485.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,892,730,367.26	1,410,833,634.07
减：库存股		328,396,950.00	668,403,900.00
其他综合收益		12,100,924.44	
专项储备			
盈余公积		724,935,742.50	724,935,742.50
未分配利润		1,360,861,525.13	2,884,659,159.42
所有者权益（或股东权益）合计		5,110,002,025.33	5,801,896,120.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,491,230,753.75	9,401,318,291.04

法定代表人：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		15,388,999,128.45	17,285,850,983.80
其中:营业收入		15,388,999,128.45	17,285,850,983.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,148,329,620.76	13,530,236,443.21
其中:营业成本		11,590,694,282.79	11,604,470,765.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		150,390,201.43	164,120,954.69
销售费用		126,019,363.14	118,336,398.57
管理费用		1,335,340,091.90	1,655,194,653.26
研发费用		54,909,353.80	66,743,637.46
财务费用		-109,023,672.30	-78,629,966.13
其中:利息费用		23,421,611.45	39,208,415.07
利息收入		171,037,358.97	124,023,545.18
加:其他收益		126,237,682.77	106,925,472.64
投资收益(损失以“-”号填列)		4,483,707.72	33,189,062.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,896,556.96	6,330,108.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		205,000.00	-453,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		5,670,252.87	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,562,147.90	11,140.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		198,683.77	654,597.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,372,902,686.92	3,895,941,813.84
加:营业外收入		17,206,599.24	7,701,987.26
减:营业外支出		45,859,232.67	58,554,845.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,344,250,053.49	3,845,088,956.03

减：所得税费用		629,354,409.58	913,111,199.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,714,895,643.91	2,931,977,756.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,714,895,643.91	2,931,977,756.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,711,190,571.27	2,927,027,520.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,705,072.64	4,950,235.69
六、其他综合收益的税后净额		-827,354.77	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-827,354.77	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		1,714,068,289.14	2,931,977,756.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）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)		1.18	2.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.18	2.08

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：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		14,368,350,592.15	16,889,879,238.03
减：营业成本		12,187,886,331.68	12,225,665,023.85
税金及附加		86,033,712.49	134,635,289.19
销售费用		26,398,867.00	32,922,662.58
管理费用		1,000,022,086.67	1,389,511,130.51
研发费用		49,031,881.32	56,473,336.50
财务费用		-99,722,501.29	-98,559,029.21
其中：利息费用		19,204,932.97	14,766,775.64
利息收入		146,792,912.30	116,682,097.49
加：其他收益		13,982,257.99	8,033,867.33
投资收益（损失以“-”号填列）		154,483,707.72	259,274,353.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,896,556.96	6,330,108.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		205,000.00	-453,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-638,068.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-369,412.21	-19,374,360.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			654,597.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,286,363,699.01	3,397,366,283.12
加：营业外收入		10,039,308.85	6,205,010.39
减：营业外支出		45,130,984.80	56,558,913.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,251,272,023.06	3,347,012,380.08
减：所得税费用		355,138,997.12	770,138,487.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		896,133,025.94	2,576,873,892.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		896,133,025.94	2,576,873,892.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-827,354.77	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-827,354.77	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-827,354.77	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		895,305,671.17	2,576,873,892.74
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 徐志新

主管会计工作负责人: 吴啸

会计机构负责人: 刘爱华

合并现金流量表

2019年1—12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,778,074,213.88	13,498,119,759.86
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,233,182.89	33,656,278.04

收到其他与经营活动有关的现金		657,768,420.55	506,906,001.52
经营活动现金流入小计		12,458,075,817.32	14,038,682,039.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,792,105,705.31	5,704,863,980.98
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,572,316,936.36	1,619,176,733.18
支付的各项税费		1,568,051,189.74	2,534,509,900.94
支付其他与经营活动有关的现金		790,849,279.99	607,233,506.71
经营活动现金流出小计		10,723,323,111.40	10,465,784,121.81
经营活动产生的现金流量净额		1,734,752,705.92	3,572,897,917.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,359,177.21	15,322,896.27
取得投资收益收到的现金		5,554,627.76	28,580,442.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,200.00	255,513.40
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			900,000,000.00
投资活动现金流入小计		22,924,004.97	944,158,851.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,722,960.63	252,664,658.40
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			350,000,000.00
投资活动现金流出小计		135,722,960.63	602,664,658.40
投资活动产生的现金流量净额		-112,798,955.66	341,494,193.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,588,888.00	668,403,901.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,005,470,671.28	2,627,352,242.87
收到其他与筹资活动有关的		150,000,000.00	

现金			
筹资活动现金流入小计		2,171,059,559.28	3,295,756,144.38
偿还债务支付的现金		379,910,671.28	2,765,427,950.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,390,594,581.78	2,162,510,183.69
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		11,345,772.60	6,127,753.36
筹资活动现金流出小计		2,781,851,025.66	4,934,065,887.52
筹资活动产生的现金流量净额		-610,791,466.38	-1,638,309,743.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,686,291.13	7,324,527.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,009,475,992.75	2,283,406,895.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,166,773,680.08	883,366,784.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,176,249,672.83	3,166,773,680.08

法定代表人：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,529,715,811.96	12,728,279,236.82
收到的税费返还		2,814,532.26	
收到其他与经营活动有关的现金		5,398,933,768.92	2,710,346,272.58
经营活动现金流入小计		15,931,464,113.14	15,438,625,509.40
购买商品、接受劳务支付的现金		7,493,365,921.54	5,857,956,001.76
支付给职工及为职工支付的现金		1,234,812,976.46	1,381,320,396.31
支付的各项税费		1,116,132,608.29	2,174,165,464.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,847,908,585.93	2,175,522,480.53
经营活动现金流出小计		12,692,220,092.22	11,588,964,342.77
经营活动产生的现金流量净额		3,239,244,020.92	3,849,661,166.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,359,177.21	15,322,896.27
取得投资收益收到的现金		155,554,627.76	28,589,969.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,750,388.93	99,334,335.10
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			900,000,000.00
投资活动现金流入小计		174,664,193.90	1,043,247,200.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,312,248.54	221,757,705.08
投资支付的现金		28,590,000.00	2,378,520.85
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			350,000,000.00
投资活动现金流出小计		153,902,248.54	574,136,225.93
投资活动产生的现金流量净额		20,761,945.36	469,110,974.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			668,403,901.51
取得借款收到的现金		1,329,500,000.00	1,882,216,195.04
收到其他与筹资活动有关的现金		39,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,368,650,000.00	2,550,620,096.55
偿还债务支付的现金		184,940,000.00	1,872,216,195.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,387,715,754.00	2,145,907,874.15
支付其他与筹资活动有关的现金		1,261,345,772.60	645,670,628.04
筹资活动现金流出小计		3,834,001,526.60	4,663,794,697.23
筹资活动产生的现金流量净额		-2,465,351,526.60	-2,113,174,600.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,405,173.95	1,925,756.29
五、现金及现金等价物净增加额		788,249,265.73	2,207,523,297.12
加：期初现金及现金等价物余额		2,956,415,876.94	748,892,579.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,744,665,142.67	2,956,415,876.94

法定代表人：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度																
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计		
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,449,871,485.00				1,375,755,671.45	668,403,900.00		36,379,158.34	694,631,668.69		3,557,055,199.01		6,445,289,282.49	290,994,249.77	6,736,283,532.26		
加:会计政策变更									12,928,279.21				7,935,351.29		20,863,630.50	3,888,490.99	24,752,121.49
期差错更正																	
一																	

控制下企业合并													
他													
二、本年期初余额	1,449,871,485.00			1,375,755,671.45	668,403,900.00	12,928,279.21	36,379,158.34	694,631,668.69	3,564,990,550.30		6,466,152,912.99	294,882,740.76	6,761,035,653.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,101,069.00			481,896,733.19	-340,006,950.00	-827,354.77	8,445,893.17		-750,019,135.93		77,402,016.66	20,721,664.22	98,123,680.88
（						-827,35			1,711,190		1,710,363,216.50	3,705,0	1,714,068

一) 综合 收益 总额						4.77					,571.27		72.64	,289.14
(二) 所有者 投入 和减少 资本	-2,101,0 69.00			481,896, 733.19	-340,006 ,950.00							819,802,614.19	15,588, 888.00	835,391,5 02.19
1. 所有者 投入的 普通股	-2,101,0 69.00			-9,244,7 03.60	-340,006 ,950.00							328,661,177.40	15,588, 888.00	344,250,0 65.40
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					491,141,436.79								491,141,436.79	491,141,436.79
4. 其他														
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,461,209,707.20	0	-2,461,209,707.20	-979,796	-2,462,189,503.20
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										-2,461,209,707.20		-2,461,209,707.20	-979,796.00	-2,462,189,503.20
4. 其他												-		
（四）所有者权益内	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

部 结 转														
1. 资本 公积 转 增 资 本 (或 股 本)														
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)														
3. 盈 余 公 积 弥 补														

亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)							8,445,893.17					8,445,893.17	2,407,499.58	10,853,392.75

专项储备													
1. 本期提取							42,720,988.10				42,720,988.10	2,980,565.73	45,701,553.83
2. 本期使用							34,275,094.93				34,275,094.93	573,066.15	34,848,161.08
(六) 其他													
四、本期末余额	1,447,770,416.00			1,857,652,404.64	328,396,950.00	12,100,924.44	44,825,051.51	694,631,668.69	2,814,971,414.37		6,543,554,929.65	315,604,404.98	6,859,159,334.63

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一	1,326,				61,769			36,696,372.4	634,8		2,811,		4,870,967,050.	299,9	5,170,949,409.

、上年期末余额	092,985.00				,569.94			2	32,879.38		575,243.46			20	82,359.78		98
加：会计政策变更																	
期差错更正																	
一控制下企业合并																	
他																	
二、本年	1,326,092,985.00				61,769,569.94			36,696,372.42	634,832,879.38		2,811,575,243.46			4,870,967,050.20	299,982,359.78		5,170,949,409.98

期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,778,500.00			1,313,986,101.51	668,403,900.00		-317,214.08	59,798,789.31		745,479,955.55		1,574,322,232.29	-8,988,110.01	1,565,334,122.28
（一）综合收益总额										2,927,027,520.86		2,927,027,520.86	4,950,235.69	2,931,977,756.55
（二）	123,778,500			1,313,986,10	668,403,90							769,360,701.51	-12,843,69	756,517,011.12

所有者投入和减少资本				1.51	0								0.39	
1.所有者投入的普通股	123,778,500.00			544,625,401.51	668,403,900.00								1.51	1.51
2.其他权益工具持有者投入资本														

3					769,360,700.00							769,360,700.00		769,360,700.00
4													-12,843,690.39	-12,843,690.39
(三)														
利润分配							59,798,789.31		-2,181,547,565.31			-2,121,748,776.00	-789,881	-2,122,538,657
1							59,798,789.31		-59,798,789.31					
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										-2,121,748,776.00		-2,121,748,776.00	-789,881.00	-2,122,538,657.00
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 · 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益														
5 · 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收														

益														
6·其他														
(五)专项储备							-317,214.08					-317,214.08	-304,774.31	-621,988.39
1·本期提取							-					-		-
2·本期使用							317,214.08					317,214.08	304,774.31	621,988.39
(六)其他														
四、本期末余额	1,449,871.48			1,375,755.67	668,403.90		36,379,158.34	694,631.66		3,557,055.19		6,445,289,282.49	290,994,249.77	6,736,283,532.26

额											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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	1,449,871,485.00				1,410,833,634.07	668,403,900.00			724,935,742.50	2,884,659,159.42	5,801,896,120.99
加：会计政策变更							12,928,279.21			41,279,046.97	54,207,326.18
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,449,871,485.00				1,410,833,634.07	668,403,900.00	12,928,279.21		724,935,742.50	2,925,938,206.39	5,856,103,447.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,101,069.00				481,896,733.19	-340,006,950.00	-827,354.77			-1,565,076,681.26	-746,101,421.84
（一）综合收益总额							-827,354.77			896,133,025.94	895,305,671.17
（二）所有者投入和减少资本	-2,101,069.00				481,896,733.19	-340,006,950.00					819,802,614.19
1. 所有者投入的普通股	-2,101,069.00				-9,244,703.60	-340,006,950.00					328,661,177.40
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					491,141,436.79						491,141,436.79
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,461,209,707.20	-2,461,209,707.20
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,461,209,707.20	-2,461,209,707.20
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								22,537,660.28			22,537,660.28
2. 本期使用								22,537,660.28			22,537,660.28

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,447,770,416.00				1,892,730,367.26	328,396,950.00	12,100,924.44		724,935,742.50	1,360,861,525.13	5,110,002,025.33

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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				665,136,953.19	2,489,332,831.99	4,577,410,302.74
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				665,136,953.19	2,489,332,831.99	4,577,410,302.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,778,500				1,313,986,101.51	668,403,900			59,798,789.31	395,326,327.43	1,224,485,818.25
（一）综合收益总额										2,576,873,892.74	2,576,873,892.74
（二）所有者投入和减少资本	123,778,500				1,313,986,101.51	668,403,900					769,360,701.51
1. 所有者投入的普通股	123,778,500.00				544,625,401.51	668,403,900.00					1.51
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					769,360,700.00						769,360,700.00
4. 其他											
(三) 利润分配									59,798,789.31	-2,181,547,565.31	-2,121,748,776
1. 提取盈余公积									59,798,789.31	-59,798,789.31	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,121,748,776.00	-2,121,748,776.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(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	1,449,871,485.00				1,410,833,634.07	668,403,900.00			724,935,742.50	2,884,659,159.42	5,801,896,120.99

法定代表人：徐志新

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

方大特钢科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：方大特钢科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）

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

营业期限：自1999年9月16日至长期

股本：人民币144,777.0416万元

法定代表人：徐志新

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

公司经营范围：汽车钢板弹簧、扭杆弹簧、圆簧、弹簧扁钢、减震器、弹簧专用设备、汽车零部件、模具的研制开发、制造、销售，汽车销售、金属制品、铁合金、冶金原燃材料的加工及销售，黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，炼焦及焦化产品、副产品的制造、加工和销售；耐材、水渣的生产和销售；建筑安装；理化性能检验；易燃液体（粗苯、煤焦油）、易燃固体（硫磺）、不燃气体（氧、氮、氩）的批发、零售（有效期至2021年3月19日）；普通货运；二类汽车维修（限下属分支机构持证经营）；整车货物运输及服务；人力装卸，仓储保管；设备租赁；房屋租赁；综合服务；钢铁技术开发；进出口贸易、国内贸易；旅游资源开发和经营管理；旅游宣传策划；旅游商品开发销售；景区配套设施建设、运营；景区园林规划、设计及施工；景观游览服务、景区内客运及相关配套服务；旅游文化传播；餐饮服务；停车场服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、汽车板簧、铁精粉等。

（三）公司历史沿革

本公司前身南昌长力钢铁股份有限公司系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股（1999）08号文批准，由江西汽车板簧有限公司、广州市天高有限公司、江铃汽车集团公司、江西上饶信江实业集团公司、江西省进口汽车配件有限公司为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资15,744.20万元，折合7,500万股；2003年9月1日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2003）109号文件批准，以每股6.5元向社会公众公开上网发行人民币普通股5,000万股，2003年9月30日在上海证券交易所挂牌上市。

2005年4月28日，公司2004年股东大会审议通过《2004年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以2004年末总股本12,500万股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本每10股转10股，方案实施后，公司总股本为25,000万股。

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

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

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

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

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

根据中国证监会、上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有关规则的规定，公司2017年年度股东大会审议通过的《关于〈公司2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》以及公司第六届董事会第三十四次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的相关要求，公司完成《2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》限制性股票授予及登记工作，本次授予后公司总股本由1,326,092,985股增加到1,449,871,485股。

根据《方大特钢科技股份有限公司2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，并经2019年第二次临时股东大会决议通过，本公司将2,101,069股限制性股票进行回购注销，注销完成后公司总股本由1,449,871,485股变更为1,447,770,416股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2020年2月26日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息及合并范围变化情况，详见附注八、九。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的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。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如

果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过90天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据及应收款项

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	0.02%
1 至 2 年	5.18%
2 至 3 年	24.36%
3 至 4 年	40.58%
4 至 5 年	64.41%
5 年以上	87.95%

本公司对江西方大钢铁有限公司合并范围内的“同一集团内关联方组合”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十二) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	2.20%
1 至 2 年	19.54%
2 至 3 年	25.52%
3 至 4 年	47.12%
4 至 5 年	100.00%
5 年以上	100.00%

本公司对江西方大钢铁有限公司合并范围内的“同一集团内关联方组合”不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收

款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、委托加工商品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十四) 终止经营及持有待售

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被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动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划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除

外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

- (2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- (4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- (5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- (6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	2%	9.8%-2.80%
机器设备	年限平均法	7-11	2%	14%-8.91%
运输工具	年限平均法	5-10	4%	19.20%-9.60%
电子设备	年限平均法	3-4	2%	32.67%-24.50%
井巷资产	年限平均法	5-10	0%	20%-10%

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（三十一）。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账

面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十) 生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	摊销年限（年）
商标权	10-30
采矿权	5-25
软件	3-10
土地使用权	50

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。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。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a. 该义务是本公司承担的现时义务；b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十六) 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。

(二十七) 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；③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、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。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据销售方式不同，收入确认的具体方法如下：

①根据销售合同约定，生产建筑用材通常以钢材运离仓库作为销售收入的确认时点；

②汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益、营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面

价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二）套期会计

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益或其他综合收益以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目主要为使本公司面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本公司将外汇衍生工具的远期要素单独分拆，只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列

两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准（包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使），本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（三十三）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)

- 《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)

- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)

- 《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	489,725,577.74	-489,725,577.74	-
应收票据		220,097,810.66	220,097,810.66
应收账款		269,627,767.08	269,627,767.08
应付票据及应付账款	662,320,304.91	-662,320,304.91	-
应付票据		246,280,331.49	246,280,331.49
应付账款		416,039,973.42	416,039,973.42
合计	1,152,045,882.65	-	1,152,045,882.65

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	154,233,997.71	-154,233,997.71	-
应收票据		114,981,847.75	114,981,847.75
应收账款		39,252,149.96	39,252,149.96
应付票据及应付账款	730,436,326.80	-730,436,326.80	-
应付票据		194,934,912.09	194,934,912.09
应付账款		535,501,414.71	535,501,414.71
合计	884,670,324.51	-	884,670,324.51

此项会计政策变更，对本公司利润表和现金流量表无重大影响。

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018年12月31日(A)	2019年1月1日(B)	调整数(B-A)
资产			
流动资产：			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债			-

项目	2018年12月31日(A)	2019年1月1日(B)	调整数(B-A)
资产			
流动资产:			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
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	246,280,331.49	246,280,331.49	-
应付账款	416,039,973.42	416,039,973.42	-
预收款项	175,154,304.84	175,154,304.84	-
应付职工薪酬	161,529,927.97	161,529,927.97	-
应交税费	488,942,359.97	488,942,359.97	-
其他应付款	1,303,617,794.14	1,303,617,794.14	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-

项目	2018年12月31日(A)	2019年1月1日(B)	调整数(B-A)
资产			
流动资产:			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
流动负债合计	2,801,564,691.83	2,801,564,691.83	-
非流动负债:			
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			-
预计负债			-
递延收益	51,768,596.40	51,768,596.40	-
递延所得税负债	28,144,748.85	32,454,175.26	4,309,426.41

项目	2018年12月31日(A)	2019年1月1日(B)	调整数(B-A)
资产			
流动资产:			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
其他非流动负债			-
非流动负债合计	79,913,345.25	84,222,771.66	4,309,426.41
负债合计	2,881,478,037.08	2,885,787,463.49	4,309,426.41
股东权益:			
股本	1,449,871,485.00	1,449,871,485.00	-
其他权益工具	-		-
其中: 优先股			-
永续债			-
资本公积	1,375,755,671.45	1,375,755,671.45	-
减: 库存股	668,403,900.00	668,403,900.00	-
其他综合收益	-	12,928,279.21	12,928,279.21

项目	2018年12月31日(A)	2019年1月1日(B)	调整数(B-A)
资产			
流动资产:			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	220,097,810.66	-	-220,097,810.66
应收账款	269,627,767.08	283,525,603.07	13,897,835.99
应收账款融资	-	220,097,810.66	220,097,810.66
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	-
其他应收款	52,674,183.56	53,056,684.31	382,500.75
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	-
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,041,302,584.52	14,280,336.74
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	-
其他权益工具投资		130,417,810.18	130,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	-
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	-
开发支出			-
商誉	747,023.41	747,023.41	-
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	-
递延所得税资产	187,507,046.34	185,050,551.88	-2,456,494.46
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	-
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,605,520,532.72	14,781,211.16
资产总计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90
专项储备	36,379,158.34	36,379,158.34	-
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	-
未分配利润	3,557,055,199.01	3,564,990,550.30	7,935,351.29
归属于母公司股东权益合计	6,445,289,282.49	6,466,152,912.99	20,863,630.50
少数股东权益	290,994,249.77	294,882,740.76	3,888,490.99
股东权益合计	6,736,283,532.26	6,761,035,653.75	24,752,121.49
负债和股东权益合计	9,617,761,569.34	9,646,823,117.24	29,061,547.90

母公司资产负债表主要影响项目

项目	2018年12月31日 A	2019年1月1日 B	调整数 (B-A)
资产			
流动资产:			

货币资金	3,014,965,597.43	3,014,965,597.43	-
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	114,981,847.75	-	-114,981,847.75
应收账款	39,252,149.96	41,311,322.84	2,059,172.88
应收账款融资		114,981,847.75	114,981,847.75
预付款项	33,808,573.77	33,808,573.77	-
其他应收款	517,170,250.14	570,149,806.55	52,979,556.41
存货	729,487,588.67	729,487,588.67	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计	4,450,101,007.72	4,505,139,737.01	55,038,729.29
非流动资产：			
债权投资			-
可供出售金融资产	111,180,104.56		-111,180,104.56
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	1,954,400,845.53	1,954,400,845.53	-
其他权益工具投资		128,417,810.18	128,417,810.18
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	1,863,205,411.80	1,863,205,411.80	-
在建工程	526,205,378.86	526,205,378.86	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	379,097,643.15	379,097,643.15	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	10,417,139.62	10,417,139.62	-

递延所得税资产	106,710,759.80	92,951,077.48	-13,759,682.32
其他非流动资产			-
非流动资产合计	4,951,217,283.32	4,954,695,306.62	3,478,023.30
资产总计	9,401,318,291.04	9,459,835,043.63	58,516,752.59
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	194,934,912.09	194,934,912.09	-
应付账款	535,501,414.71	535,501,414.71	-
预收款项	187,925,944.99	187,925,944.99	-
应付职工薪酬	107,865,278.99	107,865,278.99	-
应交税费	428,731,994.78	428,731,994.78	-
其他应付款	2,109,592,012.12	2,109,592,012.12	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	3,574,551,557.68	3,574,551,557.68	-
非流动负债：			
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			-
预计负债			-
递延收益	8,465,978.34	8,465,978.34	-
递延所得税负债	16,404,634.03	20,714,060.44	4,309,426.41
其他非流动负债			-
非流动负债合计	24,870,612.37	29,180,038.78	4,309,426.41

负债合计	3,599,422,170.05	3,603,731,596.46	4,309,426.41
股东权益：			
股本	1,449,871,485.00	1,449,871,485.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,410,833,634.07	1,410,833,634.07	-
减：库存股	668,403,900.00	668,403,900.00	-
其他综合收益		12,928,279.21	12,928,279.21
专项储备			-
盈余公积	724,935,742.50	724,935,742.50	-
未分配利润	2,884,659,159.42	2,925,938,206.39	41,279,046.97
股东权益合计	5,801,896,120.99	5,856,103,447.17	54,207,326.18
负债和股东权益合计	9,401,318,291.04	9,459,835,043.63	58,516,752.59

2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

五、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%、17%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体	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%
济南方大重弹汽车悬架有限公司	15%
昆明方大春鹰板簧有限公司	15%
江西方大长力汽车零部件有限公司	15%
南昌方大海鸥渣业有限公司	20%
东乡族自治县佰岁实业有限公司	20%
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	20%
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	20%
香港方大实业有限公司	16.5%
海鸥实业（新加坡）有限公司	17%

2、税收优惠

(1) 子公司重庆红岩方大汽车悬架有限公司根据财税[2011]58号规定,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,自2011年1月1日至2020年12月31日。

(2) 子公司成都红岩方大汽车悬架有限公司根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,主营业务汽车钢板弹簧产品符合《西部地区鼓励类产业目录》。同时,财税[2011]58号规定对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司济南方大重弹汽车悬架有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《关于公示山东省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,享受2019-2021年度企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

(4) 子公司昆明方大春鹰板簧有限公司于2017年11月1日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201753000178),2017-2019年度享受企业所得税税率为15%税收优惠政策。

(5) 子公司江西方大长力汽车零部件有限公司于2017年12月4日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201736000712),2017-2019年度享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

(6) 子公司南昌方大海鸥渣业有限公司、东乡族自治县佰岁实业有限公司、东乡族自治县方大丽明纺织有限公司、东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司根据财税[2019]13号规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据香港的相关规定,子公司香港方大实业有限公司利得税(相当于国内的企业所得税)税率为16.5%。

(8) 根据新加坡的相关规定,子公司海鸥实业(新加坡)有限公司企业所得税税率为17%。

(9) 子公司南昌方大资源综合利用科技有限公司根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函[2009]185号)规定,自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。

七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	59,218.45	72,277.69
银行存款	1,910,860,450.38	1,268,701,398.39
其他货币资金	2,849,442,942.57	1,992,661,731.46
合计	4,760,362,611.40	3,261,435,407.54
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	584,112,938.57	94,661,727.46

期末货币资金中包括非现金等价物584,112,938.57元。

(二) 交易性金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、交易性金融资产

种类	2019年12月31日	2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	640,000.00	435,000.00

其中：权益工具投资	640,000.00	435,000.00
合计	640,000.00	435,000.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	2018年12月31日	
交易性权益工具投资		435,000.00
合计		435,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2019年12月31日	2019年1月1日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小计		
减：坏账准备		
合计		

2、期末公司已质押的应收票据：

期末本公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,296,858,208.76	
合计	2,296,858,208.76	

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内	261,370,759.62	279,993,659.06	279,993,659.06
1至2年	4,118,549.18	1,241,333.59	1,241,333.59
2至3年	211,933.00	1,178,517.02	1,178,517.02
3至4年	397,457.02	1,673,249.41	1,673,249.41
4至5年	683,182.00	637,500.00	637,500.00
5年以上	1,065,780.40	623,280.40	623,280.40
小计	267,847,661.22	285,347,539.48	285,347,539.48
减：坏账准备	1,616,078.27	1,821,936.41	15,719,772.40
合计	266,231,582.95	283,525,603.07	269,627,767.08

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	267,847,661.22	100.00	1,616,078.27	0.60	266,231,582.95
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	267,314,198.82	99.80	1,616,078.27	0.60	265,698,120.55
同一集团内关联方组合	533,462.40	0.20	-	-	533,462.40
合计	267,847,661.22	100.00	1,616,078.27	0.60	266,231,582.95

种类	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	285,347,539.48	100.00	1,821,936.41	0.64	283,525,603.07
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	285,034,877.08	99.89	1,821,936.41	0.64	283,212,940.67
同一集团内关联方组合	312,662.40	0.11	-	-	312,662.40
合计	285,347,539.48	100.00	1,821,936.41	0.64	283,525,603.07

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按单项计提小计	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	285,347,539.48	100.00	15,719,772.40	5.51	269,627,767.08
合计	285,347,539.48	100.00	15,719,772.40	5.51	269,627,767.08

(1) 2019年末单项计提坏账准备的应收账款单位情况

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备

1) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	261,141,559.62	52,228.33	0.02%
1至2年	4,118,549.18	213,340.85	5.18%
2至3年	168,213.00	40,976.68	24.36%
3至4年	397,457.02	161,288.06	40.58%
4至5年	683,182.00	440,037.53	64.41%
5年以上	805,238.00	708,206.82	87.95%
合计	267,314,198.82	1,616,078.27	--

2) 组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新余中创矿业有限公司	150,000.00		不计提
新余市方胜矿业有限公司	110,542.40		不计提
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	266,700.00		不计提
九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00		不计提
合计	533,462.40		--

(3) 2019年应收账款预期信用损失的评估

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内	0.02%	261,141,559.62	52,228.33
1至2年	5.18%	4,118,549.18	213,340.85
2至3年	24.36%	168,213.00	40,976.68
3至4年	40.58%	397,457.02	161,288.06
4至5年	64.41%	683,182.00	440,037.53
5年以上	87.95%	805,238.00	708,206.82
合计	--	267,314,198.82	1,616,078.27

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,821,936.41		1,821,936.41
2019年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			205,858.14	205,858.14
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019年12月31日余额			1,616,078.27	1,616,078.27

4、坏账准备的情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,821,936.41		205,858.14			1,616,078.27
合计	1,821,936.41		205,858.14			1,616,078.27

5、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

6、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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户1	货款	28,544,399.64	1年以内	10.66	5,708.88
客户2	货款	28,485,733.22	1年以内	10.64	5,697.15
客户3	货款	24,574,766.15	1年以内	9.17	4,914.95
客户4	货款	15,812,720.87	1年以内	5.90	3,162.54
客户5	货款	13,901,918.36	1年以内	5.19	2,780.38
合计	—	111,319,538.24	—	41.56	22,263.90

(五) 应收款项融资

项目	2019年1月1日	本年公允价值变动	2019年12月31日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	220,097,810.66		1,839,505,129.14	
合计	220,097,810.66		1,839,505,129.14	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	186,818,486.26	99.47	85,548,357.08	98.08

1至2年	1,003,861.20	0.53	1,676,053.60	1.92
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
小计	187,822,347.46	100.00	87,224,410.68	100.00
减：坏账准备				
合计	187,822,347.46	100.00	87,224,410.68	100.00

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例(%)
公司1	47,162,900.00	2019年	25.11
公司2	32,318,623.78	2019年	17.21
公司3	19,665,000.00	2019年	10.47
公司4	17,880,620.00	2019年	9.52
公司5	13,014,000.00	2019年	6.93
合计	130,041,143.78	--	69.24

(七) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收利息	5,990,182.65	8,669,178.07	8,669,178.07
应收股利			
其他应收款	57,477,037.68	44,387,506.24	44,005,005.49
合计	63,467,220.33	53,056,684.31	52,674,183.56

1、应收利息

(1) 应收利息明细列示如下：

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
定期存款、结构性存款利息	5,990,182.65	8,669,178.07	8,669,178.07
合计	5,990,182.65	8,669,178.07	8,669,178.07

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内	55,744,826.74	38,291,746.55	38,291,746.55
1至2年	2,133,345.72	1,865,132.85	1,865,132.85
2至3年	349,721.24	4,223,581.43	4,223,581.43
3至4年	1,197,949.69	3,218,711.87	3,218,711.87
4至5年	379,313.12	7,985,322.44	7,985,322.44
5年以上	52,073,914.68	56,517,198.78	56,517,198.78
小计	111,879,071.19	112,101,693.92	112,101,693.92
减：坏账准备	54,402,033.51	67,714,187.68	68,096,688.43
合计	57,477,037.68	44,387,506.24	44,005,005.49

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
员工借款	14,953,051.63	6,524,599.98	6,524,599.98
保证金及押金	27,678,638.44	23,774,231.15	23,774,231.15
往来款	67,365,898.43	75,148,423.35	75,148,423.35
其他	1,881,482.69	6,654,439.44	6,654,439.44
小计	111,879,071.19	112,101,693.92	112,101,693.92
减：坏账准备	54,402,033.51	67,714,187.68	68,096,688.43
合计	57,477,037.68	44,387,506.24	44,005,005.49

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,352,700.00	32.49	36,352,700.00	100.00	-
其中：预计全部无法收回	36,352,700.00	32.49	36,352,700.00	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,526,371.19	67.51	18,049,333.51	30.23	57,477,037.68
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	59,700,962.23	53.36	18,049,333.51	30.23	41,651,628.72
同一集团内关联方组合	15,825,408.96	14.15	-	-	15,825,408.96
合计	111,879,071.19	100.00	54,402,033.51	48.63	57,477,037.68

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	44,913,442.19	40.06	44,200,459.44	98.41	712,982.75
其中：预计全部无法收回	44,200,459.44	39.43	44,200,459.44	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	712,982.75	0.64	-	-	712,982.75
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,188,251.73	59.94	23,513,728.24	51.75	43,674,523.49
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	45,435,965.00	40.53	23,513,728.24	51.75	21,922,236.76
同一集团内关联方组合	21,752,286.73	19.40	-	-	21,752,286.73
合计	112,101,693.92	100.00	67,714,187.68	60.40	44,387,506.24

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	43,467,759.44	38.78	43,467,759.44	100.00	-
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	0.65	732,700.00	100.00	-
按单项计提小计	44,200,459.44	39.43	44,200,459.44	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,901,234.48	60.57	23,896,228.99	35.19	44,005,005.49
合计	112,101,693.92	100.00	68,096,688.43	60.75	44,005,005.49

1) 2019年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒仁国达矿业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	确认无法收回
沈阳广方矿业科技开发有限公司	15,620,000.00	15,620,000.00	100.00	确认无法收回
吴清	500,000.00	500,000.00	100.00	确认无法收回
中国建设银行沈阳分行	200,000.00	200,000.00	100.00	确认无法收回
王立新	32,700.00	32,700.00	100.00	确认无法收回
合计	36,352,700.00	36,352,700.00	100.00	—

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	39,919,417.78	66.86	878,227.21	15,826,477.07	34.83	338,686.61
1至2年	2,133,345.72	3.57	416,855.75	1,865,132.85	4.11	353,815.70
2至3年	349,721.24	0.59	89,248.86	4,223,581.43	9.30	1,046,603.47
3至4年	1,197,949.69	2.01	564,473.89	3,218,711.87	7.08	1,472,560.68
4至5年	379,313.12	0.64	379,313.12	137,563.00	0.30	137,563.00
5年以上	15,721,214.68	26.33	15,721,214.68	20,164,498.78	44.38	20,164,498.78
合计	59,700,962.23	100.00	18,049,333.51	45,435,965.00	100.00	23,513,728.24

②组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江西方大钢铁集团有限公司	12,616,237.76		不计提
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	2,292,248.81		不计提
江西锦方工贸有限公司	459,095.72		不计提
江西海鸥贸易有限公司	357,826.67		不计提

江西世方实业有限公司	100,000.00		不计提
合计	15,825,408.96		—

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		23,513,728.24	44,200,459.44	67,714,187.68
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		5,464,394.73		5,464,394.73
本期转销				
本期核销			7,847,759.44	7,847,759.44
合并范围变化				
2019年12月31日余额		18,049,333.51	36,352,700.00	54,402,033.51

(5) 坏账准备的情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	44,200,459.44			7,847,759.44		36,352,700.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,513,728.24		5,464,394.73			18,049,333.51
合计	67,714,187.68		5,464,394.73	7,847,759.44		54,402,033.51

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,847,759.44

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	货款及保证金	7,847,759.44	见说明	根据内控制度要求审批	否

应收江西省巨伟钢铁贸易有限公司款项，以前年度已全额计提坏账准备。经法院裁定，该公司无财产可供执行，法定代表人被判刑，公司也已被工商吊销营业执照。鉴于上述情况，核销江西省巨伟钢铁贸易有限公司应收款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比 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	17.88	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	13.96	15,620,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	11.91	13,327,239.00
江西方大钢铁集团有限公司	往来款	12,616,237.76	1年以内	11.28	
万某某	员工借款	12,408,140.25	1年以内、 1-2年	11.09	320,991.73
合计	—	73,971,617.01	—	66.12	49,268,230.73

(八) 存货

1、存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	981,681,167.83	13,757,214.60	967,923,953.23
发出商品	15,273,546.53		15,273,546.53
库存商品	288,008,555.06	5,540,411.19	282,468,143.87
自制半成品	62,065,548.44	2,025,362.69	60,040,185.75
合计	1,347,028,817.86	21,322,988.48	1,325,705,829.38

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	870,106,414.53	12,884,857.99	857,221,556.54
发出商品	19,630,132.60		19,630,132.60
低值易耗品	697,498.45		697,498.45
库存商品	213,245,718.18	3,066,890.33	210,178,827.85
自制半成品	32,206,521.76	1,606,900.49	30,599,621.27
合计	1,135,886,285.52	17,558,648.81	1,118,327,636.71

2、存货跌价准备

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,884,857.99	1,426,387.41	—	554,030.80	—	13,757,214.60
库存商品	3,066,890.33	2,717,298.29	—	243,777.43	—	5,540,411.19
自制半成品	1,606,900.49	418,462.20	—	—	—	2,025,362.69
合计	17,558,648.81	4,562,147.90	—	797,808.23	—	21,322,988.48

3、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税额	9,490,836.82	17,200,031.55
小计	9,490,836.82	17,200,031.55
减：减值准备		
合计	9,490,836.82	17,200,031.55

(十) 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
采用公允价值计量的可供出售金融资产			
采用成本计量的可供出售金融资产	113,180,104.56		113,180,104.56
其中：可供出售权益工具	113,180,104.56		113,180,104.56
合计	113,180,104.56		113,180,104.56

采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	2018年12月31日余额		
				金额	减值准备	账面净值
东海证券股份有限公司	1.79	1.79		30,000,000.00		30,000,000.00
智科恒业重型机械股份有限公司	0.26	0.26		2,000,000.00		2,000,000.00
新昌南炼焦化工有限责任公司	7.35	7.35		22,500,000.00		22,500,000.00
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	1.96	1.96		26,680,104.56		26,680,104.56
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	13.33	13.33		30,000,000.00		30,000,000.00
山东鑫海融资担保有限公司	1.67	1.67		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	--	--	--	113,180,104.56	-	113,180,104.56

(十一) 长期股权投资

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动								2019年12月31日	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南昌亚东水泥有限公司	43,476,389.57			3,896,556.96			4,967,477.00			42,405,469.53	
小计	43,476,389.57	-	-	3,896,556.96	-	-	4,967,477.00	-	-	42,405,469.53	
合计	43,476,389.57	-	-	3,896,556.96	-	-	4,967,477.00	-	-	42,405,469.53	

(十二) 其他权益工具投资

项目名称	2019年12月31日	2019年1月1日

东海证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	25,455,493.27	43,917,810.18
智科恒业重型机械股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00	22,500,000.00
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山东鑫海融资担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	111,955,493.27	130,417,810.18

非交易性权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
东海证券有限责任公司					
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	587,084.15	16,134,565.92			
智科恒业重型机械股份有限公司					
新昌南炼焦化工有限责任公司					
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司					
山东鑫海融资担保有限公司					
合计	587,084.15	16,134,565.92	-	-	-

(十三) 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	2,952,314,288.44	2,403,607,556.12
固定资产清理		
合计	2,952,314,288.44	2,403,607,556.12

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷资产	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,251,837,324.78	3,317,139,014.69	131,132,068.28	1,063,119,332.29	14,035,300.09	6,777,263,040.13
2. 本期增加金额	395,130,072.93	414,968,182.76	5,951,905.47	150,877,249.26	-	966,927,410.42
(1) 购置	16,390,107.99	87,241,512.99	1,540,195.60	63,882,109.45	-	169,053,926.03
(2) 在建工程转入	378,739,964.94	327,726,669.77	4,411,709.87	86,995,139.81	-	797,873,484.39
3. 本期减少金额	1,891,953.72	50,552,996.50	6,546,494.76	9,929,706.37	-	68,921,151.35
(1) 处置或报废	1,406,478.04	49,825,647.29	6,546,494.76	9,929,706.37	-	67,708,326.46
(2) 转入在建工程	485,475.68	727,349.21	-	-	-	1,212,824.89
4. 期末余额	2,645,075,443.99	3,681,554,200.95	130,537,478.99	1,204,066,875.18	14,035,300.09	7,675,269,299.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,101,746,842.47	2,226,057,343.88	77,648,201.84	955,255,928.00	11,181,151.74	4,371,889,467.93
2. 本期增加金额	109,792,014.16	233,058,556.94	13,592,247.44	41,155,247.97	864,753.60	398,462,820.11
(1) 计提	109,792,014.16	233,058,556.94	13,592,247.44	41,155,247.97	864,753.60	398,462,820.11
3. 本期减少金额	1,058,932.70	34,913,297.51	4,731,798.77	8,443,355.81	-	49,147,384.79
(1) 处置或报废	1,039,194.16	34,217,946.76	4,731,798.77	8,443,355.81	-	48,432,295.50
(2) 转入在建工程	19,738.54	695,350.75	-	-	-	715,089.29
4. 期末余额	1,210,479,923.93	2,424,202,603.31	86,508,650.51	987,967,820.16	12,045,905.34	4,721,204,903.25
三、减值准备						
1. 期初余额	1,504,767.72	261,248.36	-	-	-	1,766,016.08
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	15,908.57	-	-	-	15,908.57
(1) 处置或报废	-	15,908.57	-	-	-	15,908.57
4. 期末余额	1,504,767.72	245,339.79	-	-	-	1,750,107.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,433,090,752.34	1,257,106,257.85	44,028,828.48	216,099,055.02	1,989,394.75	2,952,314,288.44
2. 期初账面价值	1,148,585,714.59	1,090,820,422.45	53,483,866.44	107,863,404.29	2,854,148.35	2,403,607,556.12

(2) 报告期末固定资产抵押情况详见附注七、(五十二)。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部部分房屋构筑物	648,590,230.46	暂未办理
郴州兴龙矿业有限责任公司厂区及办公楼	842,762.27	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
汝城县荣兴矿业有限责任公司厂区及办公楼	346,495.56	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厂区及办公楼	9,746,427.64	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厂区及办公楼	9,965,807.03	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
南昌方大海鸥渣业有限公司厂区及办公楼	3,007,343.95	土地使用权不属于本公司
贵州方大黄果树食品饮料有限公司生产用房屋及办公楼	18,319,305.37	正在办理产权证
江西特种汽车有限责任公司办公楼及附属工程	564,341.99	暂未办理

(十四) 在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	80,622,939.42	572,922,011.21
工程物资		
合计	80,622,939.42	572,922,011.21

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	86,369,586.80	5,746,647.38	80,622,939.42	578,668,658.59	5,746,647.38	572,922,011.21
合计	86,369,586.80	5,746,647.38	80,622,939.42	578,668,658.59	5,746,647.38	572,922,011.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
炼钢厂钢渣处理技术改造项目	32,256,750.82	6,084,481.46	38,341,232.28	-	-
炼铁厂原料场封闭改造项目	91,217,751.13	44,897,216.12	136,114,967.25	-	-
江西方大长力汽车零部件整体搬迁项目	30,030,038.53	111,099,761.27	141,129,799.80	-	-
炼钢厂3#连铸机增流改造项目	15,055,033.87	7,688,106.39	22,743,140.26	-	-
炼钢厂转炉三次除尘系统改造项目	16,726,521.00	9,482,180.00	26,208,701.00	-	-
焦化厂的方大特钢生态工厂湿地景观项目	6,879,073.26	12,300,203.62	19,179,276.88	-	-
焦化厂新建综合楼项目	7,245,796.30	11,325,300.00	18,571,096.30	-	-
炼铁厂600TPD环形套筒窑项目	44,661,393.64	22,544,433.01	67,205,826.65	-	-
炼铁厂1#高炉新增热风炉项目	7,451,633.17	16,136,510.95	23,588,144.12	-	-
炼铁厂新建焦炭料场项目	68,304,059.11	35,819,352.02	104,123,411.13	-	-
焦化厂焦炉烟道气脱硫脱硝项目	11,071,956.66	24,778,043.34	35,850,000.00	-	-
炼铁厂烧结脱硫后湿电及除白雾改造项目	21,552,865.97	16,075,831.34	37,628,697.31	-	-
炼铁厂245m ² 烧结机改造项目	18,083,797.99	22,134,122.54	40,217,920.53	-	-
炼铁厂2#高炉大修项目	50,879,963.62	3,894,308.08	54,774,271.70	-	-
炼铁厂245m ² 烧结环冷机重建项目	-	11,338,135.02	11,338,135.02	-	-
米筛岭采矿改扩建项目	24,486,986.50	-	-	-	24,486,986.50

九工丘铁矿（东翼）采矿扩建项目	21,354,157.62	-	-	-	21,354,157.62
合计	467,257,779.19	355,597,985.16	777,014,620.23	-	45,841,144.12

(十五) 无形资产

项目	商标权	采矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,426,200.00	1,207,567,659.86	595,506,800.03	2,751,482.83	1,815,252,142.72
2. 本期增加金额	-	-	-	-0.03	-0.03
(1) 购置				-0.03	-0.03
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,426,200.00	1,207,567,659.86	595,506,800.03	2,751,482.80	1,815,252,142.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,507,461.84	433,558,172.44	119,751,736.78	142,777.65	557,960,148.71
2. 本期增加金额	336,406.68	31,654,486.09	12,803,691.34	267,081.72	45,061,665.83
(1) 计提	336,406.68	31,654,486.09	12,803,691.34	267,081.72	45,061,665.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,843,868.52	465,212,658.53	132,555,428.12	409,859.37	603,021,814.54
三、减值准备					
1. 期初余额	-	173,889,759.58	-	-	173,889,759.58
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	-	173,889,759.58	-	-	173,889,759.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,582,331.48	568,465,241.75	462,951,371.91	2,341,623.43	1,038,340,568.57
2. 期初账面价值	4,918,738.16	600,119,727.84	475,755,063.25	2,608,705.18	1,083,402,234.43

(1) 本公司期末无无形资产用于抵押借款。

(2) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

合同编号	账面价值	未办妥产权证书的原因
长力工业园用地	7,637,520.82	暂未办理

(4) 本公司在年度终了对矿山企业进行减值测试，并聘请独立外部评估机构对矿山企业（本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、郴州兴龙矿业有限责任公司、新余方大九龙矿业有限公司）的可收回金额进行评估，以确认是否发生减值。北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）已出具北方亚事估报字【2020】第01-002-01号、北方亚事估报字【2020】第01-002-02号、北方亚事估报字【2020】第01-002-03号、北方亚事估报字【2020】第01-002-04号评估报告。根据减值测试结果，矿山企业可收回金额高于账面资产，未发生减值。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
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

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、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
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

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。

(十七) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
土地补偿费	56,172,903.03	4,523,482.00	15,848,840.97	-	44,847,544.06	
探矿工程费	18,538,877.75	-	5,383,128.77	-	13,155,748.98	
主巷开拓工程	96,658,001.31	-	29,019,942.89	-	67,638,058.42	
装修费	5,855,924.59	436,786.75	2,790,424.75	-	3,502,286.59	
文化中心及展示厅装修费	4,561,215.03	-	1,303,204.20	-	3,258,010.83	
选矿设计费	105,000.00	-	35,000.00	-	70,000.00	
66KV 线路动迁	618,118.06	-	618,118.06	-	-	
合计	182,510,039.77	4,960,268.75	54,998,659.64	-	132,471,648.88	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
递延所得税资产：		
递延收益	3,244,037.80	2,116,494.59
资产减值准备	53,886,569.25	54,794,296.21
可抵扣亏损	-	1,988,789.59
内部未实现利润	33,316,499.32	39,760,602.29
固定资产	13,559,851.89	7,272,099.66
交易性金融资产公允价值变动	198,642.02	249,892.02
长期待摊费用	479,520.84	-

未缴税金	17,211,477.10	17,211,477.10
股权激励	-	64,113,394.88
其他	54,732.78	-
小计	121,951,331.00	187,507,046.34
递延所得税负债：		
一次性抵扣固定资产所得税调整	35,978,851.23	28,144,748.85
股权激励	45,281,592.37	-
其他综合收益	4,033,641.48	-
小计	85,294,085.08	28,144,748.85

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣差异项目：		
递延收益	12,976,151.20	8,465,978.34
资产减值准备	215,566,277.06	224,526,426.90
可抵扣亏损	-	7,955,158.36
内部未实现利润	133,265,997.28	159,849,081.29
固定资产	54,239,407.57	30,696,371.32
交易性金融资产公允价值变动	794,568.08	999,568.08
长期待摊费用	1,918,083.35	-
未缴税金	68,845,908.40	68,845,908.40
股权激励	-	256,453,579.50
其他	218,931.13	-
小计	487,825,324.07	757,792,072.19
应纳税差异项目：		
一次性抵扣固定资产所得税调整	144,082,837.37	112,578,995.41
股权激励	181,126,369.48	-
其他综合收益	16,134,565.92	-
小计	341,343,772.77	112,578,995.41

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	17,320,381.83	32,410,149.95
可抵扣亏损	175,127,801.46	263,985,572.72
维简费	-	26,563,486.35
停产损失	7,757,285.05	37,164,523.93
固定资产折旧	4,019,931.76	-
未实现内部销售利润	8,888,991.65	-
合计	213,114,391.75	360,123,732.95

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	2019年12月31日	2018年12月31日	到期年度
2014年	-	14,424,105.24	2019年度
2015年	23,606,216.79	94,166,829.75	2020年度
2016年	28,155,314.16	30,463,215.98	2021年度
2017年	22,774,280.88	59,517,049.45	2022年度
2018年	13,227,486.80	65,414,372.30	2023年度
2019年	87,364,502.83	-	2024年度
合计	175,127,801.46	263,985,572.72	--

(十九) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,279,800.00		2,279,800.00	3,386,916.15		3,386,916.15
预付土地款	13,507,377.00		13,507,377.00			
小计	15,787,177.00		15,787,177.00	3,386,916.15		3,386,916.15
减：一年内到期部分						
合计	15,787,177.00		15,787,177.00	3,386,916.15		3,386,916.15

(二十) 短期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	36,000,000.00	
保证借款	145,000,000.00	
信用借款	1,454,560,000.00	10,000,000.00
合计	1,635,560,000.00	10,000,000.00

1、期末抵押借款系子公司济南方大重弹汽车悬架有限公司与山东章丘农村商业银行股份有限公司签订《最高额抵押合同》，以其坐落章丘市城东工业园三涧大道南段，面积87,767.00平方米，权属证明编号章国用（2010）第22010号的土地及该土地所占范围内的厂房作为抵押物，向山东章丘农村商业银行股份有限公司借款3,600.00万元，借款日期自2019年2月3日至2020年2月2日，借款年利率为基准利率4.35%，涉及抵押的资产详见附注七、（五十二）。

2、期末保证借款145,000,000.00元，系本公司为子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司、重庆红岩方大汽车悬架有限公司、济南方大重弹汽车悬架有限公司提供担保。

3、期末信用借款1,454,560,000.00元，包括公司本部借款1,154,560,000.00元，子公司宁波方大海鸥贸易有限公司借款300,000,000.00元。

(二十一) 应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	989,461,207.69	246,280,331.49
商业承兑汇票		
合计	989,461,207.69	246,280,331.49

(二十二) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	1,321,252,617.40	405,250,057.11
工程及设备款	3,115,458.02	5,466,555.05
劳务费	350,791.61	2,315,586.78
其他	3,393,474.86	3,007,774.48
合计	1,328,112,341.89	416,039,973.42

2、应付账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,193,763,138.24	377,978,289.77

1-2年	109,059,947.64	17,153,838.30
2-3年	9,566,170.09	5,514,506.77
3年以上	15,723,085.92	15,393,338.58
合计	1,328,112,341.89	416,039,973.42

3、本账户期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、预收款项按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	384,386,763.76	175,154,304.84
合计	384,386,763.76	175,154,304.84

2、预收款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	376,060,414.63	165,173,596.37
1-2年	4,426,248.15	4,022,965.49
2-3年	639,783.87	1,624,005.38
3年以上	3,260,317.11	4,333,737.60
合计	384,386,763.76	175,154,304.84

3、期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十四) 应付职工薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	161,529,927.97	1,373,452,856.80	1,483,655,802.36	51,326,982.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	80,136,055.27	80,136,055.27	-
三、辞退福利	-	228,687.65	228,687.65	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	161,529,927.97	1,453,817,599.72	1,564,020,545.28	51,326,982.41

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2018年12月31日应付未付金额	本期应付	本期支付	2019年12月31日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,702,504.94	1,197,197,780.37	1,306,306,553.66	49,593,731.65
二、职工福利费	-	62,303,576.58	62,303,576.58	-
三、社会保险费	-	36,684,873.45	36,684,873.45	-
其中：1. 医疗保险费	-	30,657,577.11	30,657,577.11	-
2. 工伤保险费	-	3,794,304.14	3,794,304.14	-
3. 生育保险费	-	2,232,992.20	2,232,992.20	-
四、住房公积金	100,041.00	53,346,311.58	53,352,095.58	94,257.00
五、工会经费和职工教育经费	2,727,382.03	23,920,314.82	25,008,703.09	1,638,993.76
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-

其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	161,529,927.97	1,373,452,856.80	1,483,655,802.36	51,326,982.41

2、离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	2018年12月31日 应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2019年12月31日 应付未付金额
一、基本养老保险费	-	77,690,127.26	77,690,127.26	-
二、失业保险费	-	2,445,928.01	2,445,928.01	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	80,136,055.27	80,136,055.27	-

(二十五) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	71,804,431.34	93,151,933.73
企业所得税	150,037,174.99	284,454,976.82
个人所得税	4,915,654.53	13,272,264.20
资源税	2,556,515.02	1,056,585.32
房产税	4,254,461.86	4,022,418.58
土地使用税	3,225,301.97	3,163,863.49
车船使用税	148,435.60	74,136.00
印花税	840,116.25	1,017,867.34
城市维护建设税	5,185,061.12	2,423,561.79
教育费附加	2,268,011.68	1,062,436.57
地方教育费附加	1,508,627.62	704,745.13
环境保护税	1,656,733.32	1,730,893.40
土地增值税	68,845,908.40	68,845,908.40
防洪保安基金	3,904.27	3,904.27
价格调节基金	127,109.48	234,466.99
水资源费	163,700.52	74,906.18
矿产资源补偿费	-	4,259,026.22
矿产资源保护费	-	9,387,061.88
残疾人就业保障金	-	1,403.66
合计	317,541,147.97	488,942,359.97

(二十六) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应付利息	1,832,717.70	12,083.33	12,083.33
应付股利	93,184,626.75	3,017,471.27	3,017,471.27
其他应付款	1,152,002,975.18	1,300,588,239.54	1,300,588,239.54
合计	1,247,020,319.63	1,303,617,794.14	1,303,617,794.14

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应付借款利息	1,832,717.70	12,083.33	12,083.33
合计	1,832,717.70	12,083.33	12,083.33

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
重庆机电股份有限公司	-	2,878,647.02	2,878,647.02
彭州市濠阳镇农技综合服务站	138,824.25	138,824.25	138,824.25
限制性股票应付股利	93,045,802.50	-	-
合计	93,184,626.75	3,017,471.27	3,017,471.27

3、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金（押金）	331,044,722.52	201,504,768.56
限制性股票回购款	328,396,950.00	668,403,900.00
往来款等	492,561,302.66	430,679,570.98
合计	1,152,002,975.18	1,300,588,239.54

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	776,280,341.47	1,100,604,363.64
1-2年	258,414,074.02	89,028,227.30
2-3年	56,213,917.96	22,698,931.14
3年以上	61,094,641.73	88,256,717.46
合计	1,152,002,975.18	1,300,588,239.54

(3) 账龄超过1年重要的其他应付款情况：

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
公司1	29,370,700.00	保证金未结算
公司2	10,272,463.00	保证金未结算
公司3	9,746,875.68	保证金未结算
公司4	2,136,000.00	保证金未结算
公司5	14,403,899.85	保证金未结算
公司6	4,371,261.27	保证金未结算
公司7	21,005,339.06	保证金未结算
公司8	2,383,903.12	保证金未结算
公司9	5,175,037.67	保证金未结算
公司10	3,844,129.08	保证金未结算
公司11	7,480,180.00	保证金未结算
公司12	6,311,923.86	保证金未结算
公司13	4,240,500.00	保证金未结算
公司14	6,387,430.62	保证金未结算
公司15	8,976,917.30	保证金未结算

公司 16	4,332,497.51	保证金未结算
公司 17	9,431,756.80	保证金未结算
公司 18	7,112,122.58	保证金未结算
公司 19	3,009,404.36	保证金未结算
公司 20	3,683,400.00	保证金未结算
公司 21	5,140,335.93	保证金未结算
公司 22	2,347,230.00	保证金未结算
公司 23	2,442,000.00	保证金未结算
公司 24	2,850,327.14	保证金未结算
合计	176,455,634.83	—

(二十七) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	51,768,596.40	6,465,572.00	6,274,854.46	51,959,313.94	项目补助
合计	51,768,596.40	6,465,572.00	6,274,854.46	51,959,313.94	—

2、涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019年12月31日	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	125,000.00	—	125,000.00	—	—	—	与资产相关
转炉除尘水处理项目排污补助	275,000.00	—	275,000.00	—	—	—	与资产相关
铁钢系统技术改造	350,000.00	—	120,000.00	—	—	230,000.00	与资产相关
干熄焦工程排污补助	817,700.00	—	272,800.00	—	—	544,900.00	与资产相关
烧结机脱硫污染减排项目	1,790,550.00	—	311,400.00	—	—	1,479,150.00	与资产相关
球团竖炉烟气脱硫项目	1,066,666.67	—	200,000.00	—	—	866,666.67	与资产相关
245平米烧结和130平米烧结脱硫工程	3,274,395.00	—	569,460.00	—	—	2,704,935.00	与资产相关
35MW高温超高压煤气发电机组项目	766,666.67	800,000.00	81,739.13	—	—	1,484,927.54	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	37,149,275.06	—	3,366,633.33	—	—	33,782,641.73	与资产相关
重庆红岩设备拆迁补偿	5,153,343.00	—	792,822.00	—	—	4,360,521.00	与资产相关
阴级电泳生产线补助	700,000.00	—	100,000.00	—	—	600,000.00	与资产相关
汽车悬架数字化工厂建设项目	300,000.00	—	60,000.00	—	—	240,000.00	与资产相关
长力工业园填方补助	—	5,665,572.00	—	—	—	5,665,572.00	与资产相关
合计	51,768,596.40	6,465,572.00	6,274,854.46	—	—	51,959,313.94	—

(二十八) 股本

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,449,871,485.00		股		-2,101,069.00	-2,101,069.00	1,447,770,416.00
------	------------------	--	---	--	---------------	---------------	------------------

根据《方大特钢科技股份有限公司 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，并经 2019 年第二次临时股东大会决议通过，本公司将 2,101,069 股限制性股票进行回购注销，注销完成后公司总股本由 1,449,871,485 股变更为 1,447,770,416 股。该事项导致“股本”减少 2,101,069.00 元，“资本公积-资本溢价”减少 9,244,703.60 元，“库存股”减少 11,345,772.60 元。

（二十九）资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	544,695,278.93	672,538,150.05	9,244,703.60	1,207,988,725.38
其他资本公积	831,060,392.52	491,141,436.79	672,538,150.05	649,663,679.26
合计	1,375,755,671.45	1,163,679,586.84	681,782,853.65	1,857,652,404.64

1、本期“资本公积-资本溢价”增加，系第一期限限制性股票解锁，从“资本公积-其他资本公积”中转出 672,538,150.05 元至“资本公积-资本溢价”。

2、如附注七、（二十八）所述，本期“资本公积-资本溢价”减少系本期回购限制性股票，相应调减“资本公积-资本溢价” 9,244,703.60 元。

3、本期“资本公积-其他资本公积”增加，本期确认限制性股票费用 491,141,436.79 元，相应增加“资本公积-其他资本公积”。

（三十）库存股

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
限制性股票	668,403,900.00		340,006,950.00	328,396,950.00
合计	668,403,900.00	-	340,006,950.00	328,396,950.00

1、本期第一期限限制性股票行权，其中达到行权条件股份相应减少库存股 328,661,177.40 元。

2、如附注七、（二十八）所述，未达到行权条件回购注销，相应减少库存股 11,345,772.60 元。

（三十一）其他综合收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					税后归属于少数股东	2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,928,279.21	-1,103,139.70	-	-	-275,784.93	-827,354.77	-	12,100,924.44
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,928,279.21	-1,103,139.70			-275,784.93	-827,354.77		12,100,924.44
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	12,928,279.21	-1,103,139.70	-	-	-275,784.93	-827,354.77	-	12,100,924.44

（三十二）专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	16,226,803.96	42,720,988.10	28,491,833.36	30,455,958.70
维简费	20,152,354.38	-	5,783,261.57	14,369,092.81
合计	36,379,158.34	42,720,988.10	34,275,094.93	44,825,051.51

(三十三) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	694,631,668.69	-		694,631,668.69
合计	694,631,668.69	-		694,631,668.69

(三十四) 未分配利润

项目	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	3,557,055,199.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	7,935,351.29
调整后期初未分配利润	3,564,990,550.30
加:本期归属于母公司股东的净利润	1,711,190,571.27
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	2,461,209,707.20
应付其他权益工具股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	2,814,971,414.37

调整期初未分配利润系由于会计政策变更,影响期初未分配利润7,935,351.29元。

(三十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2019年度	2018年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	15,199,453,447.40	17,171,651,508.64
2、其他业务收入	189,545,681.05	114,199,475.16
合计	15,388,999,128.45	17,285,850,983.80
二、营业成本		
1、主营业务成本	11,445,405,232.50	11,544,570,812.28
2、其他业务成本	145,289,050.29	59,899,953.08
合计	11,590,694,282.79	11,604,470,765.36

(三十六) 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	45,135,041.74	69,293,671.16
教育费附加	19,898,882.57	29,787,526.10
地方教育费附加	13,263,167.70	19,815,872.54
房产税	15,219,222.58	14,253,127.10
土地使用税	13,916,251.28	13,670,502.10
印花税	6,716,180.99	6,225,620.80
车船使用税	273,148.59	193,028.10
资源税	29,642,093.54	3,608,669.45
环境保护税	6,300,608.50	7,225,095.37
其他	25,603.94	47,841.97
合计	150,390,201.43	164,120,954.69

(三十七) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	24,702,298.27	21,762,296.73
运输仓储费	54,370,548.89	56,972,867.40
办公费	438,195.44	508,363.45
业务费	5,515,637.78	6,784,157.91
差旅费	2,365,748.66	2,963,106.49
三包费	26,480,038.49	16,734,175.29
物料消耗	444,833.15	458,680.40
租赁费	46,738.31	56,070.02
折旧费	149,250.44	271,344.99
包装费	495,402.98	396,849.55
广告宣传费	3,696,490.42	1,860,650.78
会务费	2,043,814.74	2,485,481.25
修理费	507,727.35	500,649.45
装卸费	445,283.39	557,010.45
水电费	489,827.72	536,790.31
其他	3,827,527.11	5,487,904.10
合计	126,019,363.14	118,336,398.57

(三十八) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	609,325,616.74	638,643,195.90
折旧费	23,174,959.91	15,721,903.73
招待费	8,083,172.75	6,779,990.34
咨询费	3,500,926.85	4,735,268.35
物料消耗	4,852,774.99	2,828,588.76
办公费	4,759,709.65	3,644,686.57
修理费	4,457,091.99	3,982,080.25
无形资产摊销	45,061,665.83	47,369,740.89
运输费	1,121,778.18	1,309,512.86
停产损失	5,399,520.48	19,923,478.00

宣传费	1,935,292.72	1,332,224.55
排污费		1,508,222.29
水电费	3,314,195.11	3,701,153.35
评审费	1,368,426.55	2,895,410.44
差旅费	5,133,920.07	5,237,284.18
长期待摊费用摊销	54,998,659.64	58,567,422.85
租赁费	3,673,987.15	3,814,550.50
税费	1,834,561.34	108,126.65
交通费	1,417,607.17	1,382,460.93
青苗补偿	306,111.64	653,906.64
环境治理	16,244,755.84	42,528,219.10
股权激励费用	491,141,436.79	769,360,700.00
安措费	24,097,557.93	
其他	20,136,362.58	19,166,526.13
合计	1,335,340,091.90	1,655,194,653.26

(三十九) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	46,694,028.74	50,398,319.30
办公费	187,703.62	337,862.47
差旅费	170,357.84	298,884.85
招待费	352,853.08	222,183.96
咨询费	704,180.25	2,809,594.07
物料消耗	4,600,511.95	11,729,973.61
其他	2,199,718.32	946,819.20
合计	54,909,353.80	66,743,637.46

(四十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	23,421,611.45	39,208,415.07
减：利息收入	171,037,358.97	124,023,545.18
汇兑损益	1,604,495.76	-6,523,356.74
票据贴现息	31,653,318.91	6,891,553.52
手续费等	5,334,260.55	5,816,967.20
合计	-109,023,672.30	-78,629,966.13

(四十一) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助：		
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	125,000.00	300,000.00

转炉除尘水处理项目排污补助	275,000.00	300,000.00
铁钢系统技术改造	120,000.00	120,000.00
干熄焦工程排污补助	272,800.00	272,800.00
烧结机脱硫污染减排项目	311,400.00	311,400.00
球团竖炉烟气脱硫项目	200,000.00	200,000.00
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	569,460.00	569,460.00
35MW 高温超高压煤气发电机组项目	81,739.13	33,333.33
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	3,366,633.33	3,407,735.65
重庆红岩设备拆迁补偿	792,822.00	792,822.00
阴级电泳生产线补助	100,000.00	100,000.00
汽车悬架数字化工厂建设项目	60,000.00	
与收益相关的政府补助：		
增值税即征即退	19,388,398.17	35,390,678.04
高新管委会财政局资金		300,000.00
政府补贴	550,800.00	54,000.00
高新开发区资金		53,000.00
高新区纳税重大贡献奖励		1,000,000.00
青山湖区重点纳税贡献奖		500,000.00
2017 年度工业节能先进单位奖励金		10,000.00
南昌知识产权区补助		7,000.00
南昌高新技术产业开发区补助		300,000.00
企业改制上市挂牌和融资奖励		1,000,000.00
高新区降成本、优环境、促发展若干政策扶持资金		130,000.00
南昌市 2016 第一批工业奖励		300,000.00
市人才工作示范点工作经费		40,000.00
高新区省级重点新产品奖励		150,000.00
南昌市 2016、2017 出口兑现奖励		516,000.00
2017 年技能大师工作室建设补助		100,000.00
知识产权局专利补贴		8,000.00
南昌市职工失业保险管理处补贴款		1,458,874.00
财政扶持专项资金	76,400,000.00	57,720,000.00
稳增长扶持资金	27,800.00	291,000.00
专利资助		17,000.00
发展专项资金		380,000.00
贷款贴息及中间费补助	810,000.00	-
企业扩销促产补助		40,000.00

高新技术企业、市级工程研究中心、科技型广告文化创意企业扶持资金补助		175,000.00
高新技术企业认定奖励		50,000.00
工业奖励政策专项资金		200,000.00
应用技术研究与开发经费		100,000.00
房产税返还		227,369.62
税收减免	266,785.56	
退伍军人税收优惠	498,000.00	
加计抵减进项税额	50,864.99	
财政纳税奖励	8,637,900.00	
“村帐镇代管”会计服务中心2018年纳税奖励	55,100.00	
增值税进项税加计抵减	25,212.01	
高新技术小微企业	200,000.00	
稳岗补贴	245,400.90	
科技创新奖励资金	100,000.00	
优秀企业家奖励	80,125.83	
经济工作会园区突出贡献奖励	200,000.00	
中型新兴企业发展扶持资金	300,000.00	
新增规模企业奖励	240,000.00	
小微企业知识产权资助	70,000.00	
省级科技专项奖励	500,000.00	
2018年南昌市科技保险专项项目及经费	300,000.00	
方大特钢生产流程智能化、两化融合管理体系贯标项目、电机系统效能提升项目	875,000.00	
纳税增长贡献奖	500,000.00	
2017年度南昌高新区科研人员技术创新奖励	52,000.00	
纳税十强企业奖励	1,000,000.00	
2017年高管贡献奖励	1,280,000.00	
2018年度节能先进奖励	10,000.00	
扶持工业补贴	300,000.00	
高新区2016年外销内陆段运费补贴	300,000.00	
高新区2017年下半年出口兑现	208,644.00	
个人所得税手续费返还	6,490,796.85	
合计	126,237,682.77	106,925,472.64
(四十二) 投资收益		
项目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,896,556.96	6,330,108.87
处置长期股权投资取得的收益	66.61	153,016.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	587,084.15	-

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		6,781,201.07
其他		19,924,736.05
合计	4,483,707.72	33,189,062.81

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,000.00	-453,000.00
合计	205,000.00	-453,000.00

(四十四) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款	205,858.14
其他应收款	5,464,394.73
合计	5,670,252.87

(四十五) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	1,304,778.83
存货跌价损失	-4,562,147.90	-1,293,638.71
合计	-4,562,147.90	11,140.12

(四十六) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置固定资产利得	198,683.77	654,597.68
合计	198,683.77	654,597.68

(四十七) 营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	2,735,506.74	2,735,506.74	574,314.08	574,314.08
其中：固定资产报废毁损利得	2,735,506.74	2,735,506.74	574,314.08	574,314.08
无形资产报废毁损利得	-	-	-	-
无需支付的款项	2,952,387.41	2,952,387.41	209,326.30	209,326.30
政府补助	500,000.00	500,000.00	300,000.00	300,000.00
违约金及罚款收入	9,575,893.98	9,575,893.98	5,773,445.54	5,773,445.54
其他	1,442,811.11	1,442,811.11	844,901.34	844,901.34
合计	17,206,599.24	17,206,599.24	7,701,987.26	7,701,987.26

(四十八) 营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	4,016,102.29	4,016,102.29	32,144,795.29	32,144,795.29
其中：固定资产报废毁损损失	4,016,102.29	4,016,102.29	32,119,252.24	32,119,252.24
无形资产报废毁损损失	-	-	25,543.05	25,543.05
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	350,000.00	350,000.00	136,000.00	136,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	6,973,022.37	6,973,022.37	2,349,354.78	2,349,354.78

其他	34,520,108.01	34,520,108.01	23,924,695.00	23,924,695.00
合计	45,859,232.67	45,859,232.67	58,554,845.07	58,554,845.07

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	513,139,493.95	946,134,487.79
递延所得税调整	116,214,915.63	-33,023,288.31
合计	629,354,409.58	913,111,199.48

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	2,344,250,053.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	586,062,513.37
子公司适用不同税率的影响	3,870,921.26
调整以前期间所得税的影响	5,753,519.92
非应税收入的影响	-15,737,689.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,040,012.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,769,912.71
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	6,257,579.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	193,518.60
加计扣除	1,683,947.12
其他	-
所得税费用	629,354,409.58

(五十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	173,716,354.39	118,149,367.12
其他收益	100,574,430.14	101,617,921.66
营业外收入	1,457,980.70	2,634,916.58
往来款等	382,019,655.32	284,503,796.16
合计	657,768,420.55	506,906,001.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
销售费用	35,090,099.62	36,809,260.72
管理费用	66,127,343.45	91,243,025.01
银行手续费	5,334,260.55	6,213,158.61
营业外支出	20,845,180.38	25,803,705.88
往来款等	663,452,395.99	447,164,356.49
合计	790,849,279.99	607,233,506.71

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收回理财产品		900,000,000.00
合计		900,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品		350,000,000.00
合计		350,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度

票据贴现等融资净额	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据贴现等融资净额		6,127,753.36
回购股票	11,345,772.60	
合计	11,345,772.60	6,127,753.36

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,714,895,643.91	2,931,977,756.55
加: 资产减值准备	-1,108,104.97	-11,140.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	398,462,820.11	374,001,404.70
无形资产摊销	45,061,665.83	47,369,740.89
长期待摊费用摊销	54,998,659.64	58,567,422.85
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)	-198,683.77	-654,597.68
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,280,595.55	31,570,481.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-205,000.00	453,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	25,107,902.58	31,883,887.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,483,707.72	-33,189,062.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	63,099,220.88	-61,168,037.16
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	52,839,909.82	28,144,748.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	-211,142,532.34	-34,817,757.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,694,573,559.54	1,178,290,434.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,290,717,875.94	-979,520,364.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,734,752,705.92	3,572,897,917.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
减: 现金的期初余额	3,166,773,680.08	883,366,784.75
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	1,009,475,992.75	2,283,406,895.33

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
其中: 库存现金	59,218.45	72,277.69
可随时用于支付的银行存款	1,910,690,450.38	1,268,701,398.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,265,500,004.00	1,898,000,004.00
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、现金和现金等价物余额	4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
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		

(五十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年12月31日	受限原因
银行存款	170,000.00	案件冻结
其他货币资金	583,942,938.57	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
固定资产	33,328,532.53	借款抵押物
无形资产	12,997,584.68	借款抵押物
合计	630,439,055.78	—

(五十三) 外币货币性项目

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			12,923,884.67
其中：美元	1,852,567.97	6.9762	12,923,884.67

(五十四) 政府补助

种类	2019年度	列报项目	计入当期损益的金额
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	125,000.00	其他收益	125,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助	275,000.00	其他收益	275,000.00
铁钢系统技术改造	120,000.00	其他收益	120,000.00
干熄焦工程排污补助	272,800.00	其他收益	272,800.00
烧结机脱硫污染减排项目	311,400.00	其他收益	311,400.00
球团竖炉烟气脱硫项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
245平米烧结和130平米烧结脱硫工程	569,460.00	其他收益	569,460.00
35MW高温超高压煤气发电机组项目	81,739.13	其他收益	81,739.13
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	3,366,633.33	其他收益	3,366,633.33
重庆红岩设备拆迁补偿	792,822.00	其他收益	792,822.00
阴级电泳生产线补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
汽车悬架数字化工厂建设项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
增值税即征即退	19,388,468.22	其他收益	19,388,468.22
政府补贴	550,800.00	其他收益	550,800.00
财政扶持专项资金	76,400,000.00	其他收益	76,400,000.00
稳增长扶持资金	27,800.00	其他收益	27,800.00
贷款贴息及中间费补助	810,000.00	其他收益	810,000.00
税收减免	266,785.56	其他收益	266,785.56
退伍军人税收优惠	498,000.00	其他收益	498,000.00
加计抵减进项税额	50,864.99	其他收益	50,864.99
财政纳税奖励	8,637,900.00	其他收益	8,637,900.00
“村帐镇代管”会计服务中心2018年纳税奖励	55,100.00	其他收益	55,100.00
增值税进项税加计抵减	25,212.01	其他收益	25,212.01

高新技术小微企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	245,400.90	其他收益	245,400.90
科技创新奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
优秀企业家奖励	80,125.83	其他收益	80,125.83
经济工作会园区突出贡献奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
中型新兴企业发展扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新增规模企业奖励	240,000.00	其他收益	240,000.00
小微企业知识产权资助	70,000.00	其他收益	70,000.00
省级科技专项奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018年南昌市科技保险专项项目及经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
方大特钢生产流程智能化、两化融合管理体系贯标项目、电机系统效能提升项目	875,000.00	其他收益	875,000.00
纳税增长贡献奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017年度南昌高新区科研人员技术创新奖励	52,000.00	其他收益	52,000.00
纳税十强企业奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017年高管贡献奖励	1,280,000.00	其他收益	1,280,000.00
2018年度节能先进奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
扶持工业补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
收高新区16年外销内陆段运费补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
收高新区17年下半年出口兑现	208,644.00	其他收益	208,644.00
个人所得税手续费返还	6,490,796.85	其他收益	6,490,796.85
经营管理先进企业奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	126,237,682.77	—	126,237,682.77

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	出资额	出资比例 (%)
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	设立	20,140,000.00	65.00
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	设立	7,150,000.00	65.00
东乡族自治县佰岁实业有限公司	设立	1,300,000.00	65.00

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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	24,257.13	矿产品加工	100.00		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	4,592.00	铁矿开采、	97.00	3.00	100.00	非同一控制合并
本溪恒汇铁选有限责任公司	辽宁本溪	辽宁本溪	600.00	铁矿石洗选		100.00	100.00	非同一控制合并
本溪同成铁选有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	200.00	铁矿石洗选		51.00	51.00	非同一控制合并
本溪同达矿山设备租赁有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	3.00	设备租赁		100.00	100.00	设立或投资
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司 (注2)	辽宁本溪	辽宁本溪	3.00	铁矿石等销售		51.00	100.00	设立或投资
郴州兴龙矿业有限公司	汝城	汝城	5,100.00	铁矿开采	70.00		70.00	非同一控制合并
汝城县荣兴矿业有限公司 (注3)	湖南汝城	湖南汝城	180.00	铁矿开采		70.00	100.00	非同一控制合并
南昌方大海鸥实业有限公司 (注4)	南昌	南昌	4,000.00	钢材、汽车板簧等		90.00	100.00	同一控制下合并
南昌方大特钢实业有限公司 (注4)	南昌	南昌	300.00	钢材、货运、仓储等		90.00	100.00	设立或投资
香港方大实业有限公司	香港	香港	港币1,000.00	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00	设立或投资
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	2,480.00	工程施工	100.00		100.00	同一控制下合并
南昌方大海鸥渣业有限公司	南昌	南昌	1,000.00	钢渣的销售	84.10		84.10	设立或投资
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 (注5)	南昌	南昌	25,000.00	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	100.00	设立或投资
江西方大长力汽车零部件有限公司	南昌	南昌	22,000.00	汽车板簧等		100.00	100.00	设立或投资
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆	重庆	11,908.13	汽车钢板板簧		56.00	56.00	非同一控制合并
成都红岩方大汽车悬架有限公司 (注6)	成都	成都	700.00	汽车钢板弹簧		53.05	94.73	非同一控制合并
济南方大重弹汽车悬架有限公司 (注6)	济南	济南	7,480.00	汽车钢板弹簧		48.51	86.63	设立或投资

昆明方大春鹰板簧有限公司	昆明	昆明	9,062.56	汽车板簧		53.30	53.30	非同一控制合并
曲靖方大春鹰板簧有限公司（注7）	曲靖	曲靖	2,000.00	汽车钢板弹簧		53.30	100.00	设立或投资
上海水波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	2,500.00	餐饮	100.00		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	10,000.00	生产销售饮用水	100.00		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	3,000.00	贸易	100.00		100.00	设立或投资
海鸥实业（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	新元 500.00	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		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	9,500.00	汽车制造、组装等	60.00		60.00	同一控制下合并
南昌方大资源综合利用科技有限公司	南昌	南昌	15,867.52	工业废物的处理、回收与综合利用等	100.00		100.00	设立或投资
南昌方大环境检测有限公司	南昌	南昌	300.00	环境监测技术服务及咨询等	100.00		100.00	设立或投资
南昌长力二次资源销售有限公司	南昌	南昌	1,000.00	销售水渣、粗苯等	100.00		100.00	设立或投资
东乡族自治县方大黎明纺织有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	5,000.00	纯涤纶缝纫坯线的制造和销售	65.00		65.00	设立或投资
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	1,100.00	腐竹的制造和销售	65.00		65.00	设立或投资
东乡族自治县佰岁实业有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	200.00	服饰、纺织品、劳保用品的制造和销售	65.00		65.00	设立或投资

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，全资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，本公司实际持有本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 100%的股权。

注 2：本公司持有子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 100%股权，本溪满族自治县同达铁选有限责任公司持有本溪同成铁选有限公司 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 3: 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 4: 南昌方大特钢实业有限公司为南昌方大海鸥实业有限公司全资子公司, 南昌方大海鸥实业有限公司原为上海方大金属材料有限公司的子公司, 2018 年上海方大金属材料有限公司注销, 其持有南昌方大海鸥实业有限公司 100%股权转让给公司本部。转让完成后南昌方大海鸥实业有限公司由二级子公司转为一级子公司, 南昌方大特钢实业有限公司由三级子公司转为二级子公司。

注 5: 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 6: 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, 同时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 7: 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方大春鹰板簧有限公司 100%的股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
本溪同成铁选有限公司	49.00	49.00	27,139,488.93		81,932,962.38
郴州兴龙矿业有限责任公司	30.00	30.00	408,558.71		11,658,618.73
江西特种汽车有限责任公司	40.00	40.00	-1,853,031.93		16,679,401.29
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	15.90	128,631.00	150,096.00	1,717,315.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	44.00	-11,921,832.33		145,902,422.17
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	46.70	-10,252,572.79		42,068,966.36
东乡族自治县佰岁实业有限公司	35.00	35.00	-25,255.14		674,744.86
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	35.00	35.00	58,026.13		11,096,914.13
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	35.00	35.00	23,060.06		3,873,060.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

本溪同成铁选有限公司	131,006,225.73	59,440,852.75	190,447,078.48	23,153,705.52	83,245.65	23,236,951.17
郴州兴龙矿业有限责任公司	1,977,162.32	52,789,767.59	54,766,929.91	34,047,721.35	-	34,047,721.35
江西特种汽车有限责任公司	43,488,595.63	6,181,555.93	49,670,151.56	7,971,648.34	-	7,971,648.34
南昌方大海鸥渣业有限公司	10,130,378.45	3,796,357.10	13,926,735.55	303,475.10	-	303,475.10
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	437,409,672.70	131,108,213.17	568,517,885.87	254,851,426.97	4,360,521.00	259,211,947.97
昆明方大春鹰板簧有限公司	233,885,635.96	65,895,391.46	299,781,027.42	208,857,587.66	840,000.00	209,697,587.66
东乡族自治县佰岁实业有限公司	1,516,849.11	489,171.98	2,006,021.09	42,099.86	-	42,099.86
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	32,023,589.05	227,857.74	32,251,446.79	989,664.32	-	989,664.32
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	11,194,105.22	-	11,194,105.22	161,162.27	-	161,162.27

(续)

子公司名称	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
本溪同成铁选有限公司	46,201,799.10	69,981,383.67	116,183,182.77	9,683,383.98	-	9,683,383.98
郴州兴龙矿业有限责任公司	1,975,949.38	54,657,037.79	56,632,987.17	37,387,264.71	-	37,387,264.71
江西特种汽车有限责任公司	48,971,349.82	6,691,271.87	55,662,621.69	10,910,738.03	-	10,910,738.03
南昌方大海鸥渣业有限公司	8,305,973.67	4,700,422.79	13,006,396.46	423,330.40	-	423,330.40

重庆红岩方大汽车悬架有限公司	445,287,007.03	129,196,688.70	574,483,695.73	237,469,249.80	5,153,343.00	242,622,592.80
昆明方大春鹰板簧有限公司	202,148,997.58	71,069,842.14	273,218,839.72	162,806,451.77	1,000,000.00	163,806,451.77
东乡族自治县佰岁实业有限公司						
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司						
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司						

子公司名称	本期数				上期数			
	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
本溪同成铁选有限公司	155,293,211.11	55,386,712.11	55,386,712.11	93,054,342.83	53,318.72	-14,675,896.57	-14,675,896.57	-6,212,676.98
郴州兴龙矿业有限责任公司	250,156.48	1,361,862.37	1,361,862.37	57,337.35	163,607.77	-3,379,319.87	-3,379,319.87	-6,886.26
江西特种汽车有限责任公司	6,658,729.95	-4,632,579.85	-4,632,579.85	13,998.38	19,312,723.62	-4,722,839.72	-4,722,839.72	79,283.21
南昌方大海鸥渣业有限公司	9,253,148.37	883,425.47	883,425.47	269,617.83	9,842,392.58	263,530.88	263,530.88	150,792.47
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	721,304,694.53	-25,599,009.28	-25,599,009.28	-62,036,523.48	885,439,307.41	27,871,307.36	27,871,307.36	8,578,198.00
昆明方大春鹰板簧有限公司	208,637,828.66	-21,954,117.32	-21,954,117.32	15,864,509.50	295,680,624.24	2,295,934.63	2,295,934.63	17,185,134.13
东乡族自治县佰岁实业有限公司	-	-36,078.77	-36,078.77	-261,878.49				
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	1,769.91	82,894.47	82,894.47	927,902.26				
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	1,327.43	32,942.95	32,942.95	194,105.22				

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司
流动资产	158,573,367.61	144,580,979.60
其中：现金和现金等价物	42,050,580.85	73,668,765.22
非流动资产	60,430,391.57	62,885,076.57
资产合计	219,003,759.18	207,466,056.17
流动负债	49,381,881.08	33,560,497.89
非流动负债		
负债合计	49,381,881.08	33,560,497.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	169,621,878.10	173,905,558.28
按持股比例计算的净资产份额	42,405,469.53	43,476,389.57
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	42,405,469.53	43,476,389.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	294,342,841.58	280,286,016.58
财务费用	-1,786,907.41	-627,369.56
所得税费用	5,332,622.94	8,604,682.63
净利润	15,993,815.82	25,474,239.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,993,815.82	25,474,239.50
本年度收到的来自合营企业的股利	4,967,477.00	39,931,211.38

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险等。

以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本公司主要生产和销售生产建筑用材、汽车零部件用钢，以及铁精粉，其中生产建筑用材占收入的绝大部分。生产建筑用材通常采用预收款方式，在预收款限额内向客户发货，信用风险较低。对于其他业务的应收款项，本公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的经营情况、财务状况等进行评估，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过预设授权上限，需获得公司董事会的批准），以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(三) 利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利息支出	增加 5%	1,171,080.57	862,284.19	1,960,420.75	1,264,996.88
利息支出	减少 5%	-1,171,080.57	-862,284.19	-1,960,420.75	-1,264,996.88

(四) 汇率风险

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	80,224.79	321,510.36	-326,167.84	-85,849.18
所有外币	对人民币贬值 5%	-80,224.79	-321,510.36	326,167.84	85,849.18

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				-
(一) 交易性金融资产	640,000.00	-	-	640,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	640,000.00	-	-	640,000.00
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	640,000.00			640,000.00
(3) 衍生金融资产				-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-

(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(二) 其他债权投资				-
(三) 其他权益工具投资		25,455,493.27	86,500,000.00	111,955,493.27
(四) 投资性房地产				-
1. 出租用的土地使用权				-
2. 出租的建筑物				-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				-
(五) 生物资产				-
1. 消耗性生物资产				-
2. 生产性生物资产				-
(六) 应收款项融资			1,838,455,129.14	1,838,455,129.14
持续以公允价值计量的资产总额	640,000.00	25,455,493.27	1,924,955,129.14	1,951,050,622.41
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，公司持有国内上市公司股票，期末根据持有股票的公开市场报价确认公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，公司持有基金投资公司股权，基金投资公司财务报表已按公允价值计量其持有的对外投资，基金投资公司财务报表已反映其公允价值，所以本公司根据基金投资公司财务报表及本公司对其投资比例确定公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业持股比例 (%)	母公司对本企业表决权比例 (%)
江西方大钢铁集团有限公司	南昌市	钢铁行业	103,533.9 万元	36.29	44.44

江西方大钢铁集团有限公司直接持有本公司 36.29% 股权，江西方大钢铁集团有限公司全资子公司江西汽车板簧有限公司持有本公司 8.15% 股权，合计持有本公司 44.44% 股权。

本公司最终控制方是方威。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况，详见附注九、(一)。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司的联营企业情况，详见附注九、(二)。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁方大集团国贸有限公司	同一实际控制人
江西海鸥贸易有限公司	同一实际控制人
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一实际控制人
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	同一实际控制人
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一实际控制人
沈阳方大健身会所	同一实际控制人
北方重工集团有限公司	同一实际控制人
北京方大炭素科技有限公司	同一实际控制人
九江萍钢钢铁有限公司	同一实际控制人
抚顺炭素有限责任公司	同一实际控制人
抚顺莱河矿业有限公司	同一实际控制人
成都蓉光炭素股份有限公司	同一实际控制人
成都蓉光炭素股份有限公司工会	同一实际控制人
成都炭素有限责任公司	同一实际控制人
合肥炭素有限责任公司	同一实际控制人
抚顺方大高新材料有限公司	同一实际控制人
吉林方大江城碳纤维有限公司	同一实际控制人
沈阳方大房地产开发有限公司	同一实际控制人
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	同一实际控制人
抚顺方泰精密碳材料有限公司工会委员会	同一实际控制人
九江方大石化医院	同一实际控制人
营口人民医院	同一实际控制人
萍乡钢铁冶金建设有限公司	同一实际控制人
宁波萍钢贸易有限公司	同一实际控制人
新余中创矿业有限公司	同一实际控制人
新余市方胜矿业有限公司	同一实际控制人
上海方大投资管理有限责任公司	同一实际控制人
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	同一实际控制人
江西锦方工贸有限公司	同一实际控制人
江西世方实业有限公司	同一实际控制人
绥芬河方大国际贸易有限公司	同一实际控制人
沈阳萍钢贸易有限公司	同一实际控制人
江西萍钢实业股份有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	2018 年度
江西海鸥贸易有限公司	采购商品	市场价或协议价	239,224,396.62	106,222,541.26
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	市场价或协议价	58,478,016.93	1,021,200.58
方大炭素新材料科技股份有限公司	采购商品	市场价或协议价	28,274,211.87	43,799,098.89
合肥炭素有限责任公司	采购商品	市场价或协议价	11,108,675.85	11,562,012.95
萍乡钢铁冶金建设有限公司	采购商品	市场价或协议价	6,625,850.06	1,965,388.38
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	采购商品	市场价或协议价	2,271,927.09	
北方重工集团有限公司	采购商品	市场价或协议价	342,084.09	
九江萍钢钢铁有限公司	采购商品	市场价或协议价	265,166.58	9,715,279.45
宁波萍钢贸易有限公司	采购商品	市场价或协议价		25,080.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	2018 年度
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	200,347,939.60	770,816,024.69
江西海鸥贸易有限公司	销售商品	市场价或协议价	177,480,607.80	
南昌亚东水泥有限公司	销售商品	市场价或协议价	11,437,924.31	91,918,327.80
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	市场价或协议价	513,333.91	993,775.97
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	销售商品	市场价或协议价	207,079.65	
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	市场价或协议价	178,832.85	229,280.41
沈阳方大健身会所	销售商品	市场价或协议价	123,893.82	
北方重工集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	31,980.53	
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	市场价或协议价	30,254.09	25,672.41
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	市场价或协议价	12,310.34	326,232.42
抚顺炭素有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	11,320.75	113,734.54
抚顺莱河矿业有限公司	销售商品	市场价或协议价	9,622.64	9,622.64
成都蓉光炭素股份有限公司	销售商品	市场价或协议价	7,433.62	7,582.95
成都炭素有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	3,396.23	3,396.23
合肥炭素有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	2,830.19	2,830.19

		价		
抚顺方大新材料有限公司	销售商品	市场价或协议价	1,132.08	1,132.08
吉林方大江城碳纤维有限公司	销售商品	市场价或协议价	1,132.08	1,132.08
沈阳方大房地产开发有限公司	销售商品	市场价或协议价	1,132.08	
辽宁方大集团国贸有限公司	销售商品	市场价或协议价	1,132.08	
方大喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	销售商品	市场价或协议价	566.04	
九江方大石化医院	销售商品	市场价或协议价	-	7,241.38
营口人民医院	销售商品	市场价或协议价		5,660.38
江西海鸥贸易有限公司	服务费	市场价或协议价	3,994,711.13	

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
本公司受托管理/承包情况表

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
辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西萍钢实业股份有限公司	2014/7/1	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%(不低于100万元)	12,647,727.73
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西海鸥贸易有限公司	2016/2/23	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%(不低于10万元)	357,826.67
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西世方实业有限公司	2016/5/11	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%(不低于10万元)	100,000.00
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%(不低于10万元)	2,292,248.81
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西锦方工贸有限公司	2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%(不低于10万元)	459,095.72

上表中的托管收益均为含税收入。

3、关联租赁情况
本公司作为承租方

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
江西方大钢铁集团有限公司	房屋建筑物	5,266,666.68	4,748,666.65
合计	—	5,266,666.68	4,748,666.65

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明方大春鹰板簧有限公司	15,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
昆明方大春鹰板簧有限公司	50,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	70,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	30,000,000.00	2019/10/11-2020/10/11		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	60,000,000.00	2019/11/25-2020/11/25		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否

江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	200,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000.00	2019/10/18-2020/10/17		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	14,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	2019/3/20-2020/3/19		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	25,000,000.00	2019/6/4-2020/6/4		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	30,000,000.00	2019/1/3--2020/1/2		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2019/3/13-2020/3/12		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2019/7/22-2020/7/22		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	50,000,000.00	2019/3/27-2020/3/26		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	50,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	100,000,000.00	2019/12/5-2020/12/4		否
方大炭素新材料科技股份有限公司	1,000,000,000.00	2015/8/31-2020/8/30		否
人民币小计	2,014,000,000.00	--	--	--
香港方大实业有限公司	15,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
香港方大实业有限公司	15,000,000.00	已通过董事会,但尚未签署担保合同		否
美元小计	30,000,000.00	--	--	--

本公司与方大炭素新材料科技股份有限公司就发行公司债券向银行申请综合授信,互相提供担保,互保金额为人民币10亿元,自2015年8月31日起,互保协议期限为五年。

5、关键管理人员报酬

项目	本期数(万元)	上期数(万元)
关键管理人员报酬	13,436.97	16,834.81

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	266,700.00		37,500.00	11,250.00
应收账款	新余中创矿业有限公司	150,000.00		150,000.00	75,000.00
应收账款	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	140,000.00	28.00		
应收账款	新余市方胜矿业有限公司	110,542.40		110,542.40	60,542.40
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00		6,220.00	497.60
应收账款	上海方大投资管理有限责任公司	6,057.00	1.21	8,343.00	627.48
应收账款	九江方大石化医院			8,400.00	420.00
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司	303,767.56		419,266.43	
其他应收款	江西方大钢铁集团有限公司	12,616,237.76		20,830,227.86	1,041,511.39

其他应收款	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	2,292,248.81	222,346.40	11,117.32
其他应收款	江西锦方工贸有限公司	459,095.72	329,569.33	16,478.47
其他应收款	江西海鸥贸易有限公司	357,826.67	270,143.14	13,507.16
其他应收款	江西世方实业有限公司	100,000.00	100,000.00	5,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	江西方大钢铁集团有限公司	90,700,000.00	
应付票据	江西海鸥贸易有限公司	13,800,000.00	
应付票据	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	5,000,000.00	
应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	8,174,706.72	2,986,021.77
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	7,083,614.34	152,099.32
应付账款	江西海鸥贸易有限公司	6,965,429.49	3,995.80
应付账款	合肥炭素有限责任公司	1,420,618.17	1,762,921.82
应付账款	绥芬河方大国际贸易有限公司	22,815.46	22,815.46
应付账款	北京方大炭素科技有限公司	18,316.20	18,316.20
应付账款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	149,647.09	194,508.41
应付账款	北方重工集团有限公司	518,377.29	
预收账款	江西方大钢铁集团有限公司	10,815,858.73	1,978,608.08
预收账款	江西海鸥贸易有限公司	28,953,989.45	
预收账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	774.00	774.00
其他应付款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	1,866,910.63	1,402,039.02
其他应付款	方大炭素新材料科技股份有限公司	2,341,876.17	892,887.40
其他应付款	江西海鸥贸易有限公司	1,150,000.00	
其他应付款	江西方大钢铁集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	沈阳萍钢贸易有限公司	240,129.02	
其他应付款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	50,000.00	
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	46,487.80	84,452.80
其他应付款	北方重工集团有限公司	470,671.65	
其他应付款	江西萍钢实业股份有限公司		102,349.12

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	60,863,181.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,101,069.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

1、2019年授予限制性股票情况

2019年无授予限制性股票事项。

2、2019年回购限制性股票情况

2019年4月8日，公司第六届董事会第四十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销激励对象离职、退休合计10人已授予但尚未解除限售的限制性股票共计2,101,069股。该议案已经2019年4月24日召开的公司2019年第二次临时股东大会批准。

3、本计划自限制性股票授予后即行锁定。本计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期。

首次授予的限制性股票解锁安排和业绩条件如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售数量占获授限制性股票数量比例	业绩考核目标
第一次解除限售期	自股票授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%	以 2015 年、2016 年、2017 年归属于上市公司股东的净利润算术平均值为基数，2018 年净利润增长率不低于 5%
第二次解除限售期	自股票授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%	以 2015 年、2016 年、2017 年归属于上市公司股东的净利润算术平均值为基数，2019 年净利润增长率不低于 10%

本期授予限制性股票解锁安排和业绩条件如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	业绩考核目标
第一个解锁期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%	以 2015 年、2016 年、2017 年归属于上市公司股东的净利润算术平均值为基数，2018 年净利润增长率不低于 5%

以上净利润指标均以经审计的年度合并口径归属于上市公司股东的净利润作为计算依据，并已包含限制性股票的会计处理在经常性损益中列支对公司损益的影响。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日股票的市场价格为基础确认权益工具的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需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。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,260,502,136.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	491,141,436.79

十四、承诺及或有事项

- 担保情况详见附注十二、(二)4。
- 除担保事项外，本公司无需披露的其他重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

- 资产负债表日后，本公司经法定程序批准如下担保：

序号	担保方	被担保方	综合授信	涉及银行	担保期限
			金额(万元)		
1	本公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	20,000.00	交通银行江西省分行	1年
2	本公司	宁波方大海鸥贸易有限公司	8,500.00	中国民生银行南昌分行	1年

2、本公司 2019 年度拟定利润分配方案为：以 2019 年末总股本 1,447,770,416 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.9 股，共计转增 709,407,504 股，转增后公司总股本变更为 2,157,177,920 股；不分红，不送红股。本预案尚需提交股东大会审议批准。

3、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理

层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：该分部的资产占有所有分部资产合计的10%或者以上；该分部收入占有所有分部收入合计的10%或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

依据上述标准，本公司确认如下两个分部：

（1）特钢业分部：包括汽车板簧、弹簧扁钢、螺纹钢、优线等业务；公司的食品餐饮和特种汽车等业务的资产、收入和利润所占比重极小，从重要性角度在钢铁行业分部反映。

（2）采掘业分部：包括铁精粉等业务。

2、报告分部的财务信息

项目	特钢业分部	采掘业分部	分部间抵销	合计
营业收入	14,778,572,712.51	610,426,415.94		15,388,999,128.45
营业成本	11,398,470,621.63	192,223,661.16		11,590,694,282.79
利润总额	2,113,387,145.55	230,586,162.07	276,745.87	2,344,250,053.49
净利润	1,491,385,010.65	223,303,073.86	207,559.40	1,714,895,643.91
资产总额	11,889,320,827.20	970,994,654.49	89,506,015.31	12,949,821,497.00
负债总额	5,775,325,759.32	225,830,387.74	89,506,015.31	6,090,662,162.37

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、子公司郴州兴龙矿业有限责任公司、汝城县荣兴矿业有限公司2019年处于停产状态。

2、2016年1月，山东宝华耐磨钢有限公司（以下简称山东宝华公司）以买卖合同纠纷为由向江西省高级人民法院提起诉讼，认为本公司尚有价值74,750,666.66元货物未交付，请求法院判令公司履行交货义务并赔偿资金占用期间的利息损失。2015年11月，山东宝华公司以马阿君、朱志生构成诈骗罪为由，向山东临沂市公安局兰山分局报案。2016年2月，马阿君、朱志生涉嫌诈骗一案已移送检察机关审查起诉。2016年8月，江西省高级人民法院第二次开庭审理本案并随后作出（2016）赣民初6号《民事裁定书》，裁定本案的审理结果需以马阿君、朱志生涉嫌诈骗一案结果作为定案依据，中止了本案的审理。2017年9月21日，江西省高级人民法院就本案开庭审理，公司当庭签收本次开庭传票，当庭未作出判决。

2017年8月23日，山东宝华公司变更诉讼请求并邮寄送达江西省高级人民法院，山东宝华公司变更后的诉讼请求为：“一、依法解除山东宝华公司、方大特钢2015年5月26日签订的《钢材购销协议》、8月27日签订的《钢材补充协议》；二、判令方大特钢向山东宝华公司返还货款132,625,666.68元，并按银行同期贷款利率支付利息（自2015年10月26日计算至实际给付之日止）；三、判令方大特钢向山东宝华公司返还保证金60万元并按银行同期贷款利率支付利息（自2015年10月26日计算至实际给付之日止）；四、判令方大特钢赔偿山东宝华公司可得利益损失7,500万元；五、本案诉讼费由方大特钢承担。”

2017年9月28日，公司收到关于本案的江西省高级人民法院民事判决书〔（2016）赣民初6号〕，判决如下：“一、方大特钢在本判决生效之日起十日内返还山东宝华公司货款1,871,557.03元及利息（自2016年1月25日起至付清之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算）。二、方大特钢在本判决生效之日起十日内退还山东宝华公司履约保证金20万元。三、方大特钢在本判决生效之日起十日内赔偿山东宝华公司损失16,140,350.202元。四、驳回山东宝华公司其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案案件受理费707,928.33元，由山东宝华公司承担607,928.33元，方大特钢承担100,000元。如不服本判决，可以在本判决书送达之日起十五日内，向江西省高级人民法院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于中华人民共和国最高人民法院。”本公司与山东宝华公司均不服江西省高级人

民法院对本案的一审判决结果，向最高人民法院提起上诉。公司从谨慎角度，于2017年末计提预计负债16,000,009.61元。

2018年12月28日，中华人民共和国最高人民法院民事判决书（2018）最高法民综122号，对本案判决如下：“一审认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十四条、第一百七十条第一款第一项规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。”根据二审终审判决结果，本公司将预计负债转入“其他应付款”科目核算。

2019年6月27日，本公司向最高人民法院申请再审，并已立案。目前，最高人民法院尚未通知再审开庭时间。

十七、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内	33,082,278.88	41,318,052.59	41,318,052.59
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小计	33,082,278.88	41,318,052.59	41,318,052.59
减：坏账准备	5,697.15	6,729.75	2,065,902.63
合计	33,076,581.73	41,311,322.84	39,252,149.96

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,082,278.88	100.00	5,697.15	0.02	33,076,581.73
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	28,485,733.22	86.11	5,697.15	0.02	28,480,036.07
同一集团内关联方组合	4,596,545.66	13.89	-	-	4,596,545.66
合计	33,082,278.88	100.00	5,697.15	0.02	33,076,581.73

种类	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应	-	-	-	-	-

收账款					
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,318,052.59	124.89	6,729.75	0.02	41,311,322.84
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	33,648,749.49	101.71	6,729.75	0.02	33,642,019.74
同一集团内关联方组合	7,669,303.10	23.18	-	-	7,669,303.10
合计	41,318,052.59	124.89	6,729.75	0.02	41,311,322.84

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按单项计提小计	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,318,052.59	100.00	2,065,902.63	5.00	39,252,149.96
合计	41,318,052.59	100.00	2,065,902.63	5.00	39,252,149.96

(1) 2019年末单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
南昌方大资源综合利用科技有限公司	4,596,545.66		不计提
合计	4,596,545.66		—

(3) 2019年应收账款预期信用损失的评估

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内	0.02%	28,485,733.22	5,697.15
1至2年	5.18%		
2至3年	24.36%		
3至4年	40.58%		
4至5年	64.41%		
5年以上	87.95%		
合计	--	28,485,733.22	5,697.15

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	
2019年1月1日余额		6,729.75		6,729.75
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,032.60		1,032.60
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019年12月31日余额		5,697.15		5,697.15

4、坏账准备的情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	6,729.75		1,032.60			5,697.15
合计	6,729.75		1,032.60			5,697.15

5、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

6、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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户1	货款	28,485,733.22	1年以内	86.11	5,697.15
客户2	货款	4,596,545.66	1年以内	13.89	
合计	--	33,082,278.88	--	100.00	5,697.15

(二) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收利息	5,990,182.65	8,669,178.07	8,669,178.07
应收股利	102,403,537.80	102,403,537.80	102,403,537.80
其他应收款	335,313,417.79	459,077,090.68	406,097,534.27
合计	443,707,138.24	570,149,806.55	517,170,250.14

1、应收利息

(1) 应收利息明细列示如下:

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日

定期存款、结构性存款利息	5,990,182.65	8,669,178.07	8,669,178.07
合计	5,990,182.65	8,669,178.07	8,669,178.07

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	102,403,537.80	102,403,537.80	102,403,537.80
合计	102,403,537.80	102,403,537.80	102,403,537.80

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
1年以内	302,696,441.55	368,898,741.09	368,898,741.09
1至2年	1,608,266.53	54,374,618.42	54,374,618.42
2至3年	1,121,721.24	1,451,707.17	1,451,707.17
3至4年	1,353,549.69	5,346,212.41	5,346,212.41
4至5年	5,107,728.56	1,285,563.00	1,285,563.00
5年以上	26,255,839.55	29,911,276.55	29,911,276.55
小计	338,143,547.12	461,268,118.64	461,268,118.64
减：坏账准备	2,830,129.33	2,191,027.96	55,170,584.37
合计	335,313,417.79	459,077,090.68	406,097,534.27

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
员工借款	14,472,401.33	4,467,517.44	4,467,517.44
保证金及押金	1,333,332.34	1,433,332.34	1,433,332.34
往来款等	321,472,941.75	450,313,743.73	450,313,743.73
其他	864,871.70	5,053,525.13	5,053,525.13
小计	338,143,547.12	461,268,118.64	461,268,118.64
减：坏账准备	2,830,129.33	2,191,027.96	55,170,584.37
合计	335,313,417.79	459,077,090.68	406,097,534.27

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	338,143,547.12	100.00	2,830,129.33	0.84	335,313,417.79
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	32,515,727.66	9.62	2,830,129.33	8.70	29,685,598.33
同一集团内关联方组合	305,627,819.46	90.38	-	-	305,627,819.46
合计	338,143,547.12	100.00	2,830,129.33	0.84	335,313,417.79

类别	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	209,021.14	0.05	-	-	209,021.14
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	209,021.14	0.05	-	-	209,021.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	461,059,097.50	99.95	2,191,027.96	0.48	458,868,069.54
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	13,131,191.41	2.85	2,191,027.96	16.69	10,940,163.45
同一集团内关联方组合	447,927,906.09	97.11	-	-	447,927,906.09
合计	461,268,118.64	100.00	2,191,027.96	0.48	459,077,090.68

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按单项计提小计	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	461,268,118.64	100.00	55,170,584.37	11.96	406,097,534.27
合计	461,268,118.64	100.00	55,170,584.37	11.96	406,097,534.27

1) 2019年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	29,228,277.40	89.88	643,022.10	9,531,226.58	72.59	203,968.25
1至2年	590,266.53	1.82	115,338.08	913,861.01	6.96	173,359.43
2至3年	347,721.24	1.07	88,738.46	791,107.17	6.02	196,036.36
3至4年	692,949.69	2.13	326,517.89	511,212.41	3.89	233,879.68
4至5年	272,728.56	0.84	272,728.56	137,563.00	1.05	137,563.00
5年以上	1,383,784.24	4.26	1,383,784.24	1,246,221.24	9.49	1,246,221.24
合计	32,515,727.66	100.00	2,830,129.33	13,131,191.41	100.00	2,191,027.96

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		2,191,027.96		2,191,027.96
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		639,101.37		639,101.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019年12月31日余额		2,830,129.33		2,830,129.33

(5) 坏账准备的情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,191,027.96	639,101.37				2,830,129.33
合计	2,191,027.96	639,101.37	-	-		2,830,129.33

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无金额重大的其他应收款核销情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	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	251,303,929.20	1年以内	74.32	
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	33,836,015.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	10.01	
江西方大钢铁集团有限公司	往来款	12,616,237.76	1年以内	3.73	
万某某	员工借款	12,408,140.25	1年以内、1-2年	3.67	320,991.73
南昌方大海鸥渣业有限公司	往来款	4,268,421.46	1年以内	1.26	
合计	—	314,432,743.98	—	92.99	320,991.73

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	1,939,514,455.96		1,939,514,455.96	1,910,924,455.96		1,910,924,455.96
对联营、合营企业投资	42,405,469.53		42,405,469.53	43,476,389.57		43,476,389.57
合计	1,981,919,925.49		1,981,919,925.49	1,954,400,845.53		1,954,400,845.53

1、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	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	896,588,460.00			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	-			-		
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		

南昌方大资源综合利用科技有限公司	82,847,716.47			82,847,716.47		
南昌方大海鸥实业有限公司	40,355,607.85			40,355,607.85		
南昌方大环境检测有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南昌长力二次资源销售有限公司	-			-		
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司		20,140,000.00		20,140,000.00		
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司		7,150,000.00		7,150,000.00		
东乡族自治县佰岁实业有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计	1,910,924,455.96	28,590,000.00	-	1,939,514,455.96	-	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动							2019年12月31日	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										
二、联营企业										
南昌亚东水泥有限公司	43,476,389.57			3,896,556.96			4,967,477.00			42,405,469.53
小计	43,476,389.57	-	-	3,896,556.96	-	-	4,967,477.00	-	-	42,405,469.53
合计	43,476,389.57	-	-	3,896,556.96	-	-	4,967,477.00	-	-	42,405,469.53

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2019年度	2018年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	14,177,421,794.88	16,775,320,558.16
2、其他业务收入	190,928,797.27	114,558,679.87
合计	14,368,350,592.15	16,889,879,238.03
二、营业成本		
1、主营业务成本	12,012,894,150.13	12,135,671,848.00
2、其他业务成本	174,992,181.55	89,993,175.85
合计	12,187,886,331.68	12,225,665,023.85

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	233,140,706.93
权益法核算的长期股权投资收益	3,896,556.96	6,330,108.87
可供出售金融资产持有期间投资收益		6,781,201.07
处置长期股权投资取得的收益	66.61	-6,902,398.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	587,084.15	
其他		19,924,736.05
合计	154,483,707.72	259,274,353.93

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	198,750.38	
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）	107,349,284.60	
受托经营取得的托管费收入	14,959,338.61	
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	205,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,152,633.43	
少数股东权益影响额（税后）	-1,635,475.01	
所得税影响额	-24,327,453.15	
合计	67,596,812.00	

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	27.05	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.98	1.13	1.13

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2019年12月31日 (2019年度)	2019年1月1日 (2018年度)	增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	4,760,362,611.40	3,261,435,407.54	1,498,927,203.86	45.96	主要系本期公司经营性现金流量充足,货币资金余额增加。
交易性金融资产	640,000.00	435,000.00	205,000.00	47.13	主要系交易性金融资产价格变动所致。
应收款项融资	1,839,505,129.14	220,097,810.66	1,619,407,318.48	735.77	主要系公司从资金效益考虑,支付货款和工程款时,多以自开票据(应付票据)支付,减少应收票据背书。
预付款项	187,822,347.46	87,224,410.68	100,597,936.78	115.33	主要系期末预付货款增加所致。
其他流动资产	9,490,836.82	17,200,031.55	-7,709,194.73	-44.82	主要系待抵扣增值税额减少所致。
在建工程	80,622,939.42	572,922,011.21	-492,299,071.79	-85.93	主要系本期在建工程达到预计可使用状态,转入固定资产所致。
递延所得税资产	121,951,331.00	185,050,551.88	-63,099,220.88	-34.10	主要系股权激励支出上期为可抵扣时间性差异,本期为应纳税时间性差异所致。
其他非流动资产	15,787,177.00	3,386,916.15	12,400,260.85	366.12	主要系本期预付土地款所致。
短期借款	1,635,560,000.00	10,000,000.00	1,625,560,000.00	16,255.60	主要系期末银行借款增加所致。
应付票	989,461,207.69	246,280,331.49	743,180,876.20	301.76	主要系公司从资金效益考虑,支付货款和工程款时,多以自开票据(应付票据)支付,减

据					少应收票据背书。
应付账款	1,328,112,341.89	416,039,973.42	912,072,368.47	219.23	主要系期末应付货款和工程款增加所致。
预收款项	384,386,763.76	175,154,304.84	209,232,458.92	119.46	主要系期末预收货款增加所致。
应付职工薪酬	51,326,982.41	161,529,927.97	-110,202,945.56	-68.22	主要系期末应付工资奖金减少所致。
应交税费	317,541,147.97	488,942,359.97	-171,401,212.00	-35.06	主要系期末应缴企业所得税减少所致。
递延所得税负债	85,294,085.08	32,454,175.26	52,839,909.82	162.81	主要系股权激励支出上期为可抵扣时间性差异,本期为应纳税时间性差异所致。
资本公积	1,857,652,404.64	1,375,755,671.45	481,896,733.19	35.03	主要系本期确认股权激励费用,相应增加资本公积所致。
库存股	328,396,950.00	668,403,900.00	-340,006,950.00	-50.87	主要系第一期限制性股票行权,相应减少库存股所致。
财务费用	-109,023,672.30	-78,629,966.13	-30,393,706.17	38.65	主要系本期利息收入增加所致。
投资收益	4,483,707.72	33,189,062.81	-28,705,355.09	-86.49	主要系上期理财产品收益较多所致。
公允价值变动收益	205,000.00	-453,000.00	658,000.00	-145.25	主要系交易性金融资产价格变动所致。
信用减值损失	-5,670,252.87	-	-5,670,252.87	-	主要系会计政策变更,其他应收款预期信用减值损失的变化影响。
资产	4,562,147.90	-11,140.12	4,573,288.02	-41,052.41	主要系存货跌价损失增加所致。

减值损失					
资产处置收益	198,683.77	654,597.68	-455,913.91	-69.65	主要系本期固定资产处置收益减少所致。
营业外收入	17,206,599.24	7,701,987.26	9,504,611.98	123.40	主要系本期扣款收入等有所增加所致。
所得税费用	629,354,409.58	913,111,199.48	-283,756,789.90	-31.08	主要系本期应缴企业所得税减少所致。

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：徐志新

董事会批准报送日期：2020年2月26日

修订信息

适用 不适用