

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 2020 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐志新、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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“经营情况的讨论与分析”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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	134

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、方大特钢	指	方大特钢科技股份有限公司
董事会	指	方大特钢董事会
监事会	指	方大特钢监事会
股东大会	指	方大特钢股东大会
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
方大钢铁	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
方大炭素	指	方大炭素新材料科技股份有限公司
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	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	7,357,162,825.02	8,253,025,188.14	-10.85
归属于上市公司股东的净利润	821,291,452.69	1,055,215,896.12	-22.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	774,343,991.54	1,006,890,904.72	-23.10
经营活动产生的现金流量净额	2,221,434,700.71	591,254,100.74	275.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,762,315,256.03	6,543,554,929.65	18.63
总资产	15,594,928,299.28	12,949,821,497.00	20.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同
--------	------	------	----------

	(1-6月)		期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.49	0.73	-32.88
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.73	-32.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.69	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	11.65	17.41	减少5.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.98	16.61	减少5.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

每股收益下降主要系报告期内公司股本增加以及利润下降所致。

本报告期末，公司总股本为2,155,950,223股，上年同期，公司总股本为1,449,871,485股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,023,151.99	
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	101,331,261.56	
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	355,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,821,393.08	
少数股东权益影响额	-839,691.45	
所得税影响额	-18,054,563.89	
合计	46,947,461.15	

十、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) 主要业务、经营模式

公司所属行业为钢铁行业，所从事的主要业务是冶金原燃材料的加工、黑色金属冶炼及其压延加工产品和副产品的制造、销售。历经六十二年的建设发展，公司已成为集采矿、炼焦、烧结、炼铁、炼钢、轧钢生产于一体的钢铁联合企业，拥有完整的“冶炼→轧制→汽车钢板弹簧加工”产业链，拥有弹簧扁钢、汽车零部件产品特色优势和产业链比较优势。企业主要产品有弹簧扁钢、钢筋混凝土用热轧带肋钢筋、热轧盘条、热轧圆钢、冷墩钢、易切削钢及汽车零部件等。公司通过质量、环境、职业健康安全和管理体系认证，也是全国第二批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。公司先后获得“中国企业 500 强”、“全国模范职工之家”、“全国就业与社会保障先进民营企业”、“江西省和谐劳动关系企业”、“南昌市人才工作示范点”、“南昌市工业节能降耗工作先进单位”等多个国家级、省级、地市级奖项。

报告期内，公司始终秉持“听习主席的话，跟党走”的企业方针，坚持“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，牢牢抓住国家深入推进供给侧结构性改革的机遇，直面市场挑战，按照“变、干、实”的工作要求，坚持稳中求进，埋头苦干，锐意进取，持续以“鸡蛋里挑骨头”的劲头，推进精细化生产组织和成本管控，进一步开展全面全方位对标“赛马”，深入开展“全面降成本，大干一百天”活动，积极有效应对了疫情考验，使生产呈现稳产、高产局面，制造成本继续得到有效控制，有效地提升了公司经营业绩，吨钢材盈利水平、净资产收益率等指标继续在行业内名列前茅。

（二）行业情况说明

2020 年上半年，一场突如其来的疫情给整个世界经济、中国经济都带来了强烈冲击。中国政府出台一系列金融、财税等稳增长政策举措，逐步克服疫情带来的各种不利影响，经济呈恢复性增长和稳步复苏态势，二季度经济增长由负转正，实现 V 型反转，彰显了中国经济发展的韧性和活力，也为下半年持续恢复打下了坚实的基础。

在此背景下，上半年钢材出口萎缩，同比下降 16.5%，尤其是 6 月份我国钢材出口量创下 8 年来历史最低、进口量 10 年最高的历史纪录。国际钢价同比下跌，国内钢价震荡上涨，钢材市场先抑后扬，但不及去年行情；钢材社会库存居高不下，去库存困难重重，2020 年 6 月末，钢材社会库存为 1432.71 万吨，同比去年上涨 25.01%。铁矿石震荡上行，高位盘整；炼焦煤弱勢震荡，焦炭波动剧烈。总体上看，钢铁产量小幅增长，受钢材价格下跌和进口铁矿石价格上涨双重挤压影响，全行业经济效益出现较大滑坡。

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

公司是弹簧扁钢和汽车板簧精品生产基地，已经形成“长力”牌弹簧扁钢和“海鸥”牌建筑钢材两大系列品牌优势。多年来，公司以良好的成本管控水平，使企业保持突出的盈利能力；坚持绿色发展，公司是国家工信部公示的首批符合《钢铁行业规范条件（2012 年修订）》的 45 家钢铁企业之一，并一直在加快推动转型升级；坚持以人为本，共享发展，员工幸福感强，企业凝聚力强；坚持回报社会，企业社会效益十分突出。

2020 年 1-6 月，面对疫情考验，公司生产经营稳定发展，竞争力进一步凸显，以公司成本指标为例，在中钢协同行业对标排名中，三级钢筋制造成本、非合金钢连铸方坯制造成本、低合金钢方坯制造成本保持行业领先水平，其中低合金钢方坯制造成本名列第一；主要技术经济指标中，棒材线成材率、高线成材率、轧钢综合成材率等指标排名前三位，其中轧钢综合成材率排名第一。

报告期内，公司核心竞争力得到进一步巩固，具体详见 2020 年 2 月 28 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《方大特钢 2019 年年度报告》之“核心竞争力分析”相关内容。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020年1-6月份，面对疫情影响以及市场变化，公司在筑牢安全生产基础的前提下，一手抓疫情防控，一手抓生产经营，进一步夯实精细化管理基础，着力开展技术研发和科技创新，积极推进降成本、优结构、挖内潜工作，向管理、向技术要效益，实现生产经营稳中向好，产量超额完成计划进度，同比去年增长，铁、钢、材分别完成173.19万吨、204.15万吨、205.77万吨，年度计划完成率分别为51.88%、51.06%、51.19%，同比分别增长6.22%、4.04%、4.08%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润8.21亿元。

一、生产经营：安全有序，绿色制造，稳健向好，保持突出竞争力

（一）严守安全生产红线，坚持安全第一。公司牢固树立“安全管理再严也不为过”的理念，全方位开展“反三违”（违章指挥、违章作业、违反劳动纪律）活动，严格执行《安全生产红线实施细则》，建立四级（公司、厂、车间、班组）隐患排查治理机制，抓好员工操作技能和现场“手指口述”安全操作技能培训，建立相关方安全约谈警示机制。

（二）坚持绿色制造和生态优先，企业生态环境面貌继续得到改善。推行全生产过程环境管控，开展环保设施工艺纪律检查，促进管理减排，实现公司各项环保指标继续进步。加快推进超低排放改造步伐，采用先进工艺立项实施球团竖炉烟气超低排放、焦化水处理系统挥发性有机物治理等超低排放改造项目。抓好生产现场“5S”管理，美化、绿化厂区环境，做好工业旅游设施的运维和提升，积极开展国家3A级景区申报工作。

（三）促进生产均衡稳定，实现全方位稳产高效。实现产供销有序衔接，对市场快速反应，强化炼焦炉工艺控制，及时调整配煤结构，确保生产稳定和焦炭质量的稳定。抓好烧结矿、球团矿质量，加大工艺纪律检查力度，实现高炉长期稳定顺行。持续优化高炉工艺操作，提高铁水质量，为炼钢提供质量合格、均衡稳定的铁水。进一步优化转炉炉料结构，将有限的铁水转化为更多的钢坯。排产以成本为中心，销售尽早提供订单，充分释放轧材产能。

（四）两眼向内，深挖潜力，进一步降成本。深入开展“全面降成本，大干一百天”活动，推进全面对标赛马，精打细算，精细管理，把企业当成家，在保证安全环保的前提下，从采购、生产、技术、设备等方面降成本，企业保持突出的成本竞争力。

（五）抓好采购、销售两头，实现企业效益最大化。采购方面，加快引进焦煤新资源，促进焦化降本工作；继续优化入炉结构，原料配比；优化物流运输，降低进口铁矿石的铁路运输比例，提高水汽联运量的比例；销售方面，开拓新渠道，稳定销量，优化资源流向，做好市场预判，把握发货节奏，提高效益品规占比，实现效益最大化。

二、转型升级：推进研发创新，推动智能制造，坚持走高质量发展之路

继续在“特”字上下功夫，开发附加值高的产品，加大与大专院校、研究机构合作的力度，改善工艺，提高质量。1800MPa高强度弹簧扁钢成功批量应用于知名商用车空气悬架导向臂上，替代美国进口产品，代表国际先进水平的2000MPa级高强度弹簧扁钢试验研究已经取得成效；HRB500E高强钢筋实现批量生产供货，产品满足标准及用户要求，同时正在开展HRB600等更高强度等级钢筋的开发和技术储备。搭建新材料、新工艺、新技术、新产品的“四新”科研平台，已通过审批确立34项。获得国家专利授权4项，完成专利申请16项。完成公司2020年度博士后工作站综合评估工作。同时，做好技术研发规划，引进技术人才，明确2020年和未来5-10年开发思路和目标，把研究成果变成产品，实现创效。

围绕优化生产、提升质量、降低消耗、维护设备、降低成本、确保安全等管理活动中可以优化、改进的方向，密切关注智能制造应用动态，采取“请进来、走出去”的办法，积极开发无人化改造、机器人替代等智能化技术，在高空作业行车无人化操作探索上取得初步成效的基础上，下一步按照“成熟一个，推进一个”的原则，稳扎稳打，系统筹划，在产线技改升级、改造等方面，探索信息化、自动化、智能化相结合的新路子，让智能制造主导企业健康发展。

三、社会效益：持续提升员工幸福感，积极履行社会责任

2020年上半年，受益于生产经营稳定发展，员工收入稳中有升，同时，“医疗费用资助”“基本工资增长”“孝敬父母金”“方大养老金”等系列福利政策继续惠及全体员工及员工家属，有

效提升了员工幸福感和获得感。主动承担社会责任，坚持依法纳税，热心社会公益，疫情防控期间积极捐款捐物，企业在健康发展的同时充分彰显社会责任。

上半年公司安全平稳运行，在疫情期间未出现人员感染和疑似病例，生产经营稳中有升，员工收入稳定增长，企业社会责任十分突出。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,357,162,825.02	8,253,025,188.14	-10.85
营业成本	5,789,958,809.15	6,082,019,625.94	-4.80
销售费用	52,722,666.95	60,126,447.05	-12.31
管理费用	311,592,923.59	748,570,630.98	-58.37
财务费用	-61,452,582.64	-60,096,592.94	不适用
研发费用	21,773,358.20	13,529,028.88	60.94
经营活动产生的现金流量净额	2,221,434,700.71	591,254,100.74	275.72
投资活动产生的现金流量净额	-71,635,473.82	-72,565,230.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-370,528,804.83	6,868,858.32	不适用

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期减少，主要系本期股权激励摊销金额较少及“红包”奖励减少等所致。

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增加，主要系研发项目增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期销售商品收到的票据变现增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系本期偿还的借款增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(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 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	7,856,068,855.06	50.38	4,760,362,611.40	36.76	65.03	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	995,000.00	0.01	640,000.00	0.01	55.47	主要系交易性金融资产价格变动所致。
应收账款	597,846,107.87	3.83	266,231,582.95	2.06	124.56	主要系本期期末合同范围内应收货款增加所致。
应收款项融资	1,126,184,796.93	7.22	1,839,505,129.14	14.20	-38.78	主要系本期应收票据贴现所致。
其他应收款	104,092,209.19	0.67	63,467,220.33	0.49	64.01	主要系本期预提存款利息增加所致。
其他流动资产	13,421,054.07	0.09	9,490,836.82	0.07	41.41	主要系待抵扣增值税进项税额增加所致。
在建工程	148,148,322.28	0.95	80,622,939.42	0.62	83.75	主要系本期末在建工程项目增加所致。
其他非流动资产	2,279,800.00	0.01	15,787,177.00	0.12	-85.56	主要系预付土地款转入在建工程所致。
短期借款	106,000,000.00	0.68	1,635,560,000.00	12.63	-93.52	主要系本期偿还借款所致。
应付票据	4,704,555,797.19	30.17	989,461,207.69	7.64	375.47	主要系本期开具的应付票据增加所致。
应付职工薪酬	35,483,773.11	0.23	51,326,982.41	0.40	-30.87	主要系期末应付工资奖金减少所致。
其他应付款	836,007,532.45	5.36	1,247,020,319.63	9.63	-32.96	主要系本期确认限制性股票回购所致。
递延所得税负债	35,365,300.35	0.23	85,294,085.08	0.66	-58.54	主要系股权激励行权后应纳税时间性差异所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,898,968,774.37	开具银行承兑汇票等存入银行保证金

固定资产	12,696,113.33	贷款抵押物
无形资产	10,830,639.54	贷款抵押物
银行存款	170,000.00	法院冻结
合计	1,922,665,527.24	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 2020年5月8日,经东乡族自治县市场监督管理局核准,公司控股子公司甘肃方大展耀新材料包装有限公司取得营业执照。甘肃方大展耀新材料包装有限公司注册资本:壹仟肆佰万元,注册地:甘肃省临夏州东乡族自治县,经营范围:吨袋、包装袋的制造和销售;国内贸易。公司出资980万元,持有甘肃方大展耀新材料包装有限公司70%股权。

2. 2020年7月17日,经东乡族自治县市场监督管理局核准,公司控股子公司甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司取得营业执照。甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司注册资本:壹仟伍佰万元,注册地:甘肃省临夏州东乡族自治县,经营范围:牛、羊的养殖、屠宰、加工销售;国内贸易。公司出资700万元,持有甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司46.67%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

单位:元 币种:人民币

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	995,000.00	640,000.00
其中:权益工具投资	995,000.00	640,000.00
合计	995,000.00	640,000.00

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 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,江西方大特钢汽车悬架集团有限公司资产总额132,493.84万元,实现营业收入70,446.58万元、营业利润1,495.99万元、净利润1,205.43万元。

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，公司控制持有 100% 股权。报告期末，本溪满族自治县同达铁选有限责任公司资产总额 55,014.47 万元，实现营业收入 13,459.79 万元、营业利润 3,728.31 万元、净利润 2,436.17 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，宁波方大海鸥贸易有限公司资产总额 143,358.42 万元，实现营业收入 177,733.11 万元、营业利润 22,512.23 万元、净利润 16,920.16 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 15,867.52 万元，公司持有 100% 股权。报告期末，南昌方大资源综合利用科技有限公司资产总额 29,913.04 万元，实现营业收入 34,520.21 万元、营业利润 15,525.16 万元、净利润 12,429.90 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 行业风险

2020 年下半年中国经济持续向好，固定资产投资将稳步增长，制造业投资也将触底回升，新老基建共同发力，消费需求继续释放，钢材市场需求全面复苏是大概率事件，下半年市场预计好于上半年，但是，一方面，受疫情影响，年初钢材库存高企，虽未导致价格的崩盘，但对价格高度形成明显的抑制作用。今年库存水平明显高于去年，而且去库存周期暂时告一段落，后期库存对价格高度的抑制作用仍将存在。另一方面，铁矿石、煤焦、废钢价格居高不下，国内建筑钢材生产企业成本偏高，利润水平低；再加上目前国外疫情仍未缓解，全球经济形势短期难有好转，预计造成下半年钢材价格高度受限。

应对策略：密切关注钢材、原料市场，及时调整销价政策，把握市场节奏，加速去库存；踩好节点采购原料，深度挖掘内部潜力，降低生产成本。

2. 市场竞争风险

战略产品弹簧扁钢市场竞争日益激烈，出口弹簧扁钢销售受国外疫情影响销量有所下滑。

应对策略：加大客户维护，强化市场分析，采取更加灵活、有针对性的销售策略，在稳定现有市场的同时，通过提升服务，加大产品开发争取新市场。同时，适时整合资源，推进弹扁战略。

3. 环境风险

公司所处的地理位置在省会城市，属城市钢厂，随着人们对生态环境质量要求的日益提高，钢厂必将面临越来越高的环保要求。近年来，公司陆续实施完成一系列环保设施的完善配套和升级改造，污染防治水平得到提高，为落实好环保新工艺、新设备的运行维护，公司对环保技术管理的要求更高，环保运行成本将不断增加。

应对策略：公司在巩固生态森林旅游式工厂建设成果的基础上，一手抓环保投入，一手抓管理提升，全面推进超低排放改造工作，坚持在管理减排、自主运维、高效运行上下功夫，坚决打赢“蓝天保卫战”，实现经济效益、社会效益双丰收，与“美丽南昌”共兴共融。

4. 成本升高风险

公司不沿江不沿海，周边地区资源不丰富，原料采购成本偏高，随着国家对道路运输提出更

加严格的管控要求，运输成本将显著提高。

应对策略：在科学测算的基础上，公司优化组合运输线路和物流布局，减少迂回、过远、重复等不合理的运输形式，尽可能缩短运输距离和时间，同时通过精细化的管控，减少装卸、中转环节，降低途损，堵塞跑冒滴漏，降低物流成本。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

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分别决议通过《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》，公司决定终止本次公开发行可转换公司债券（以下简称“本次可转债”）发行，并向中国证监会提交撤回本次可转债申请文件审查的申请。

2020年4月，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，决定终止对公司行政许可申请的审查。

第五节 重要事项

一、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 2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 1 月 21 日
方大特钢 2019 年年度股东大会	2020 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 20 日
方大特钢 2020 年第二次临时股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期无利润分配或资本公积金转增预案。	

三、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。

截至披露日，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。

(2) 2019年10月11日，经公司第七届董事会第八次会议决议通过《关于放弃参与四川达钢集团重整投资的议案》。鉴于四川省达州钢铁集团有限责任公司（以下简称“达钢集团”）经营业绩不佳，财务状况资不抵债，未来经营存在较多不确定因素，目前不符合上市公司投资收购的基本规范要求，公司决定放弃本次投资机会。

如方大钢铁成功收购达钢集团，方大钢铁承诺：在符合法律法规，满足合规性、盈利性的要求，将达钢集团注入上市公司方大特钢。

2020年5月25日，四川省达州市中级人民法院依法裁定《四川省达州钢铁集团有限责任公司及二十四家关联公司重整计划》，达钢集团完成司法重整程序，方大钢铁作为战略投资人依法成为达钢集团第一大股东。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年8月26日，公司第七届董事会第十七次会议决议通过《关于续聘2020年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，同意续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度财务审计机构和内控审计机构，相关审计费用由公司股东大会授权管理层与审计机构协商确定。

本事项尚需提交公司2020年第三次临时股东大会审议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、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裁定书[(2019)最高法民申4245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, 最高人民法院驳回方大特钢、山东宝华公司的再审申请。	相关内容详见 2020 年 3 月 7 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

七、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

八、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。

九、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) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>根据《方大特钢 2018 年 A 股限制性股票激励计划(修订稿)》的相关规定, 授予激励对象的限制性股票第二期解除限售条件已经成就。</p> <p>公司 2019 年度利润分配方案已于 2020 年 4 月 10 日实施完毕, 本激励计划所涉及的尚未解除限售的限制性股票回购数量调整为 1.49Q₀ (Q₀ 为调整前的限制性股票数量), 回购价格调整为 3.6242 元/股。</p> <p>同意对 29 名激励对象持有已授予但尚未解除限售的合计 1,227,697 股限制性股票</p>	<p>相关内容详见 2020 年 4 月 25 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《方大特钢第七届董事会第十四次会议决议公告》、《方大特钢第七届监事会第六次会议决议公告》、《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第二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和回购数量的公告》、《方大特钢关于回购注销部分限制性股票的公告》。</p>

由公司回购注销,回购价格为 3.6242 元/股,加上银行同期存款利息。	
本激励计划第二期解除限售的限制性股票上市流通数量为 89,386,536 股,上市流通日为 2020 年 5 月 13 日。	相关内容详见 2020 年 5 月 9 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《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第二期解除限售暨上市的公告》。
2020 年 5 月 19 日,公司召开 2020 年第二次临时股东大会决议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。	相关内容详见 2020 年 5 月 20 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 2020 年第二次临时股东大会决议公告》和《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》。
2020 年 7 月 3 日,公司完成本激励计划第二期限限制性股票 1,227,697 股回购注销工作。本激励计划实施完毕。	相关内容详见 2020 年 7 月 1 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《方大特钢关于限制性股票回购注销实施公告》。

(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、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
根据公司生产经营的需要,公司与关联方方大钢铁、方大炭素及其子公司、北京方大炭素科技有限公司、辽宁方大集团国贸有限公司、江西海鸥贸易有限公司、九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司、河南金马能源股份有限公司等公司预计 2020 年度发生日常关联交易。	相关内容详见 2020 年 2 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《方大特钢关于预计公司 2020 年度日常关联交易事项的公告》。
根据公司生产经营的需要,公司及控股子公司向关联方天津百货商务贸易总公司梦幻分公司采购空调等物资,预计关联交易金额 500 万元,同时,向关联方九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司追加关联交易金额至 5000 万元。	相关内容详见 2020 年 7 月 15 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《方大特钢关于新增日常关联交易事项的公告》。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

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	市场价或协议价	1,523,134.10		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	市场价或协议价	506,628.30		协议约定		
东北制药集团供销有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	440,032.41		协议约定		
东乡族自治县盛东商贸有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	93,575.93		协议约定		
萍钢国际(亚洲)有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	2,437,066.12		协议约定		
沈阳东北大药房连锁有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	32,351.15		协议约定		
天津市环通电器设备有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	820,183.49		协议约定		
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	277,295.00		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	服务	市场价	市场价或协议价	17,750.00		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	市场价或协议价	16,991.15		协议约定		
达州赣兴商贸有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	22,253.45		协议约定		
萍乡方大建材配送有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	276,304.42		协议约定		
上海方大投资管理有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	15,683.97		协议约定		

天津一商集团有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	509.73		协议约定		
合计				/	/	6,479,759.22		/	/	/
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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

2020年7月14日，方大特钢第七届董事会第十五次会议决议通过《关于出资设立控股子公司的关联投资议案》，同意公司以自有资金700万元与关联方东乡族自治县盛东商贸有限公司、甘肃优尔塔农牧业农民专业合作社、甘肃优尔塔电子商务有限公司共同出资设立甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司。

2020年7月17日，甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司取得由东乡族自治县市场监督管理局颁发的营业执照。

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

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
方大集团、方大钢铁	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）	《资产托管协议》		是	控股股东
方大钢铁	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）	《资产托管协议》		是	控股股东
方大钢铁	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）	《资产托管协议》		是	控股股东
方大钢铁	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）	《资产托管协议》		是	控股股东
方大钢铁	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）	《资产托管协议》		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	2020-01-01	2020-12-31				是	控股股东

租赁情况说明

2020年2月10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,向方大钢铁支付租金558.25万元。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	方大炭素	25,000	2019-12-26	2019-12-25	2020-12-24	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)										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			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										28,360.85			
报告期末对子公司担保余额合计(B)										28,360.85			
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)										53,360.85			
担保总额占公司净资产的比例(%)										7.78			
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)	6,500
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)	31,500
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	无

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、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

勇担社会责任，助力脱贫攻坚，按照中央和地方政府推进扶贫工作的总体部署，围绕稳定实现扶贫对象“两不愁、三保障”“全面奔小康”的总目标，稳成果，补短板，巩固定点扶贫村脱贫成果；以市场为导向，以产业发展为杠杆，大力推进甘肃东乡产业扶贫攻坚，切实做到真扶贫，扶真贫，真脱贫，激活发展动力，阻断贫困发生内因，实现精准脱贫、产业脱贫。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

打赢脱贫攻坚战，是党的十九大明确的决胜全面建成小康社会必须打好的三大攻坚战之一，对如期全面建成小康社会，实现第一个百年奋斗目标具有决定性意义。2020年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，公司深刻领会和贯彻落实习近平总书记“决不让一个少数民族、一个地区掉队！”等关于精准扶贫工作的重要论述，根据中央和上级政府推进扶贫工作的总体部署，一方面，按照江西省扶贫开发领导小组下发的《2018-2020年省派单位定点帮扶工作方案的通知》要求，相继在江西省瑞金市武阳镇石阔村、赣州市于都县新陂乡庙背村、上饶市余干县枫港乡白家圩村等3个贫困村定点扶贫，目前，3个扶贫村已成功实现脱贫；另一方面，在甘肃省临夏州东乡族自治县开展产业扶贫，用产业扶贫方式助力东乡族自治县脱贫攻坚，已落地5个劳动密集型企业，并陆续投运。定点扶贫和产业扶贫均取得丰硕成果。

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	3,484.91
2. 物资折款	
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	161
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）	5
1.3 产业扶贫项目投入金额	3,484.91
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	161

注：上表中，扶贫项目资金投入和脱贫人口的统计时点为 2020 年 8 月。

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

一、定点扶贫村工作情况

2019 年 4 月 28 日，方大特钢 3 个定点扶贫村中的最后一个扶贫村白家圩村成功脱贫，公司着力巩固脱贫成果，按照“两不愁、三保障”的扶贫标准，帮助白家圩村因地制宜，因户施策，重点在拓展产业扶贫上做文章，通过成立养殖合作社发展养殖业，带动五保户、特困户和贫困户入股；建设孔雀养殖基地，贫困户享受分红等方式，巩固和提高脱贫效果，各项脱贫指标完成良好，群众满意度在 98%以上，贫困户的获得感增强。

二、甘肃省临夏州东乡族自治县产业扶贫情况

公司成立扶贫工作组，带着团队，带着项目，带着资金，采取“微利持久、让利东乡、让利合作方”的产业扶贫运营模式，积极开展产业扶贫，真正做到精准扶贫、产业脱贫。

目前，已落地 5 个劳动密集型企业。其中：服装加工项目一期、二期已实现正常生产，解决 110 人就业；涤纶线加工项目于 2020 年 6 月建成投用，已解决 109 人就业；腐竹加工项目于 2020 年 6 月建成投用，已解决 95 人就业；吨袋加工项目，预计在 2020 年 10 月建成投产，进入生产培训；养殖项目于 2020 年 7 月中旬开始和养殖户签订相关协议。5 个项目全部投入运行后，可解决就业岗位 1650 个。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

一、定点扶贫村计划

对定点扶贫村，公司将以提升贫困户满意度为抓手，切实提升脱贫质量，着力巩固脱贫成果，努力帮助贫困户致富奔小康。

二、甘肃产业扶贫计划

（一）东乡族自治县佰岁实业有限公司将进一步加强管理，开拓市场，提高生产效率，提升企业竞争力。

（二）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将抓好建章立制，规范管理，规范经营，尽快步入正轨。

（三）甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司将抓紧屠宰生产线建设，同时加快与养殖户签订协议，形成养殖、屠宰、加工“一条龙”的产业链。

（四）甘肃方大展耀新材料包装有限公司将加紧厂房建设，同时做好设备选型、招标采购和人员培训的准备工作。

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

(一) 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

(一) 废水排放

公司现有废水外排口 2 个，分别为 1 号总排口和 2 号外排口。

1 号总排口位于轧钢厂西南角，废水排放方式为间断排放，基本零排放，主要污染物包括化学需氧量、氨氮、PH 值、悬浮物等，执行《钢铁工业水污染物排放标准》(GB13456-2012) 表 2 标准。

2 号外排口位于焦化厂，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，主要污染物包括化学需氧量、氨氮、PH 值、悬浮物等，执行《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171-2012) 表 2 标准。

(二) 废气排放

公司现有废气排放口 64 个，分布在焦化厂、炼铁厂、炼钢厂、轧钢厂和动力厂，排放去向为烟囱(排气筒)排入大气，主要污染物包括颗粒物、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、废气排放口均保持稳定达标排放。

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”)生产、生活废水经该公司污水处理站处理后进入市政污水管网，排入航空城污水处理站。该公司生产过程产生热处理废气、喷涂废气及喷丸废气，热处理、喷涂废气中的颗粒物、二氧化硫执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 表 2 中二级标准，热处理废气中的氮氧化物及喷丸废气的颗粒物执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中二级标准，VOCs 排放执行《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/524-2014) 表 2 标准。报告期内，各废水、废气排放口保持达标排放。

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 2020 年 6 月底，现有环保设施 161 台(套)，其中废气处理设施 66 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。公司在烧结机及球团竖炉烟气脱硫、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安装了污染源在线监控设施，并与生态环境部门联网，在线监测数据有效传输率符合要求。2020 年 1-6 月份，公司环保设施与主体设施同步运行率 100%，排放达标率 100%。

方大长力现有环保设施 21 台(套)，其中废气处理设施 20 台(套)，水处理设施 1 套，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，2020 年开展了变压吸附制氧机建设项目的环评工作并取得环评批复，办理了炼钢厂钢渣料场升级改造项目的环评工作并登记备案工作。

2020 年 3 月 18 日，公司办理完成了《排污许可证》法人变更手续。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司编制了《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》，开展了专家评审并在生态环境部门备案。

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

《方大特钢环境自行监测方案》详见《方大特钢 2019 年年度报告》具体描述。

方大长力已根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）和排污许可证要求，编制了自行监测方案，并委托有资质的第三方检测机构对废气、噪音等污染物进行监测，监测结果全部达标。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 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、法规和相关要求，无环境污染事故发生。

(三) 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

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

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 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），对于修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述通知要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2、本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日 (A)	2020 年 1 月 1 日 (B)	调整数 (B-A)
流动资产：			
货币资金	4,760,362,611.40	4,760,362,611.40	
交易性金融资产	640,000.00	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			
应收票据			
应收账款	266,231,582.95	266,231,582.95	
应收款项融资	1,839,505,129.14	1,839,505,129.14	
预付款项	187,822,347.46	187,822,347.46	
其他应收款	63,467,220.33	63,467,220.33	
其中：应收利息	5,990,182.65	5,990,182.65	
应收股利			
存货	1,325,705,829.38	1,325,705,829.38	
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	9,490,836.82	
流动资产合计	8,453,225,557.48	8,453,225,557.48	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期股权投资	42,405,469.53	42,405,469.53	
其他权益工具投资	111,955,493.27	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	2,952,314,288.44	
在建工程	80,622,939.42	80,622,939.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,038,340,568.57	1,038,340,568.57	
开发支出			
商誉	747,023.41	747,023.41	
长期待摊费用	132,471,648.88	132,471,648.88	
递延所得税资产	121,951,331.00	121,951,331.00	
其他非流动资产	15,787,177.00	15,787,177.00	
非流动资产合计	4,496,595,939.52	4,496,595,939.52	
资产总计	12,949,821,497.00	12,949,821,497.00	
流动负债：			
短期借款	1,635,560,000.00	1,635,560,000.00	
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			
应付票据	989,461,207.69	989,461,207.69	
应付账款	1,328,112,341.89	1,328,112,341.89	
预收款项	384,386,763.76		-384,386,763.76

合同负债		384,386,763.76	384,386,763.76
应付职工薪酬	51,326,982.41	51,326,982.41	
应交税费	317,541,147.97	317,541,147.97	
其他应付款	1,247,020,319.63	1,247,020,319.63	
其中：应付利息	1,832,717.70	1,832,717.70	
应付股利	93,184,626.75	93,184,626.75	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
流动负债合计	5,953,408,763.35	5,953,408,763.35	
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			
预计负债			
递延收益	51,959,313.94	51,959,313.94	
递延所得税负债	85,294,085.08	85,294,085.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	137,253,399.02	137,253,399.02	
负债合计	6,090,662,162.37	6,090,662,162.37	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,447,770,416.00	1,447,770,416.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,857,652,404.64	1,857,652,404.64	
减：库存股	328,396,950.00	328,396,950.00	
其他综合收益	12,100,924.44	12,100,924.44	
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	
专项储备	44,825,051.51	44,825,051.51	
一般风险准备			
未分配利润	2,814,971,414.37	2,814,971,414.37	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,543,554,929.65	6,543,554,929.65	
少数股东权益	315,604,404.98	315,604,404.98	
所有者权益（或股东权益）合计	6,859,159,334.63	6,859,159,334.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,949,821,497.00	12,949,821,497.00	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日(A)	2020年1月1日(B)	调整数(B-A)
----	----------------	--------------	----------

流动资产：		
货币资金	4,315,974,678.44	4,315,974,678.44
交易性金融资产	640,000.00	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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,076,581.73	33,076,581.73
应收款项融资	1,685,438,995.51	1,685,438,995.51
预付款项	34,657,625.53	34,657,625.53
其他应收款	443,707,138.24	443,707,138.24
其中：应收利息	5,990,182.65	5,990,182.65
应收股利	102,403,537.80	102,403,537.80
存货	963,883,150.26	963,883,150.26
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	7,477,378,169.71
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,981,919,925.49	1,981,919,925.49
其他权益工具投资	109,955,493.27	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	2,479,372,515.29
在建工程	37,385,176.63	37,385,176.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	368,827,697.09	368,827,697.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,489,345.17	6,489,345.17
递延所得税资产	29,902,431.10	29,902,431.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,013,852,584.04	5,013,852,584.04
资产总计	12,491,230,753.75	12,491,230,753.75
流动负债：		
短期借款	1,154,560,000.00	1,154,560,000.00
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	959,965,119.21	
应付账款	1,760,342,888.23	1,760,342,888.23	
预收款项	382,499,872.47		-382,499,872.47
合同负债		382,499,872.47	382,499,872.47
应付职工薪酬	16,055,576.81	16,055,576.81	
应交税费	149,467,585.48	149,467,585.48	
其他应付款	2,871,322,932.88	2,871,322,932.88	
其中：应付利息	1,711,884.36	1,711,884.36	
应付股利	93,045,802.50	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	7,294,213,975.08	
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	12,976,151.21	
递延所得税负债	74,038,602.13	74,038,602.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,014,753.34	87,014,753.34	
负债合计	7,381,228,728.42	7,381,228,728.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,447,770,416.00	1,447,770,416.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,892,730,367.26	1,892,730,367.26	
减：库存股	328,396,950.00	328,396,950.00	
其他综合收益	12,100,924.44	12,100,924.44	
盈余公积	724,935,742.50	724,935,742.50	
专项储备			
未分配利润	1,360,861,525.13	1,360,861,525.13	
所有者权益（或股东权益）合计	5,110,002,025.33	5,110,002,025.33	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,491,230,753.75	12,491,230,753.75	

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	60,814,250	4.20			29,798,983	-90,613,233	-60,814,250	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	60,814,250	4.20			29,798,983	-90,613,233	-60,814,250	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	60,814,250	4.20			29,798,983	-90,613,233	-60,814,250	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,386,956,166	95.80			679,608,521	89,385,536	768,994,057	2,155,950,223	100
1、人民币普通股	1,386,956,166	95.80			679,608,521	89,385,536	768,994,057	2,155,950,223	100

2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	1,447,770,416	100		709,407,504	-1,227,697	708,179,807	2,155,950,223	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2020年4月2日，公司披露《方大特钢2019年年度权益分派实施公告》，同意以公司总股本1,447,770,416股为基数，资本公积金向全体股东每股转增0.49股，共计转增709,407,504股，本次分配后总股本为2,157,177,920股。本次新增无限售条件流通股上市日为2020年4月10日。

2020年5月9日，公司披露《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第二期解除限售暨上市的公告》，本激励计划第二期限限制性股票89,385,536股于2020年5月13日解除限售上市流通。

2020年7月1日，公司披露《方大特钢关于限制性股票回购注销实施公告》，本激励计划第二期不符合解除限售条件的限制性股票1,227,697股于2020年7月3日回购注销完毕。本激励计划实施完毕。

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

适用 不适用

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：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
本激励计划激励对象	60,814,250	89,385,536	0	0	公司实施以限制性股票为激励方式的股权激励计划	2020年5月13日
合计	60,814,250	89,385,536	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	74,631
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	182,353,000	468,053,000	21.71	0	未知	0	未知
江西方大钢铁集团有 限公司	75,109,450	314,843,021	14.60	0	无	0	境内非国 有法人
江西汽车板簧有限公 司	57,820,000	175,820,000	8.16	0	无	0	境内非国 有法人
方威	45,304,793	137,763,554	6.39	0	无	0	境内自然 人
招商银行股份有限公司—上证红利交易型 开放式指数证券投资基金	24,831,798	40,842,162	1.89	0	未知	0	未知
中央汇金资产管理有 限责任公司	12,596,332	38,303,132	1.78	0	未知	0	未知
江苏沙钢集团有限公 司	29,109,486	29,109,486	1.35	0	未知	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	5,879,981	17,879,943	0.83	0	未知	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	5,360,543	16,300,426	0.76	0	未知	0	未知
香港中央结算有限公 司	1,467,391	14,438,139	0.67	0	未知	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	468,053,000		人民币普通 股	468,053,000			
江西方大钢铁集团有限公司	314,843,021		人民币普通 股	314,843,021			
江西汽车板簧有限公司	175,820,000		人民币普通 股	175,820,000			

方威	137,763,554	人民币普通股	137,763,554
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	40,842,162	人民币普通股	40,842,162
中央汇金资产管理有限责任公司	38,303,132	人民币普通股	38,303,132
江苏沙钢集团有限公司	29,109,486	人民币普通股	29,109,486
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	17,879,943	人民币普通股	17,879,943
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	16,300,426	人民币普通股	16,300,426
香港中央结算有限公司	14,438,139	人民币普通股	14,438,139
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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制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。</p> <p>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 468,053,000 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”。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
徐志新	董事长	15	22.35	7.35	公司实施资本公积金转增股本
雷骞国	副董事长	0	0	0	
黄智华	董事	150	223.5	73.5	公司实施资本公积金转增股本

敖新华	董事	120	178.8	58.8	公司实施资本公积金转增股本
常健	董事、总经理	15	22.35	7.35	公司实施资本公积金转增股本
饶东云	董事	158.20	235.718	77.518	公司实施资本公积金转增股本
谭兆春	董事	120	178.8	58.8	公司实施资本公积金转增股本
居琪萍	董事、副总经理	99.30	147.957	48.657	公司实施资本公积金转增股本
宋瑛	董事、工会副主席	85	126.65	41.65	公司实施资本公积金转增股本
戴新民	独立董事	0	0	0	
王怀世	独立董事	0	0	0	
朱力	独立董事	0	0	0	
侍乐媛	独立董事	0	0	0	
李晓慧	独立董事	0	0	0	
李红卫	职工代表董事	11.175	12.4937	1.3187	详见说明1
马卓	监事会主席	0	0	0	
毛华来	监事	0	0	0	
胡斌	监事	0	0	0	
熊玉豹	职工代表监事	0	0	0	
陈雪婴	职工代表监事	0	0	0	
凌建安	副总经理、党委书记	20	29.8	9.8	公司实施资本公积金转增股本
吴啸	财务总监	35	52.15	17.15	公司实施资本公积金转增股本
詹柏丹	副总经理、董事会秘书	30	44.7	14.7	公司实施资本公积金转增股本
梁建国	副总经理	0	0	0	
汪春雷	总工程师	0	0	0	
陈文	总经理助理	85	108.025	/	详见说明2
吴峰(已离任)	总经理助理	43	64.07	21.07	公司实施资本公积金转增股本

其它情况说明

√适用 □不适用

1. 2020年1月4日,公司披露《方大特钢职工代表董事提前终止减持计划暨集中竞价减持股份结果公告》,本次减持计划前,职工代表董事李红卫持有方大特钢股票14.875万股,其中无限售条件流通股9.875万股,有限售条件流通股5万股。李红卫通过集中竞价交易方式累计减持无限售流通股6.49万股(2019年12月23日卖出3.7万股,2020年1月2日卖出2.79万股)。减持后,李红卫持有8.385万股。2020年4月10日,公司实施完毕资本公积金转增股本,李红卫持有12.4937万股方大特钢股票。

2. 2019年5月29日,公司第七届董事会第一次会议审议通过相关议案,陈文不再担任公司副总经理职务。2019年12月31日,陈文持有85万股方大特钢股票。2020年1月1日至3月19日,陈文减持12.5万股方大特钢股票。

2020年4月23日,公司第七届董事会第十四次会议审议通过相关议案,聘任陈文为公司总经理助理,任期自本次董事会会议审议通过之日起至第七届董事会届满之日止(2020年4月23日至2022年5月26日)。陈文持有108.025万股方大特钢股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:万股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
徐志新	董事长	15	0	22.35	0	0

雷骞国	副董事长	0	0	0	0	0
黄智华	董事	75	0	111.75	0	0
敖新华	董事	60	0	89.4	0	0
常健	董事、总经理	15	0	22.35	0	0
饶东云	董事	60	0	89.4	0	0
谭兆春	董事	60	0	89.4	0	0
居琪萍	董事、副总经理	42.5	0	63.325	0	0
宋瑛	董事、工会副主席	42.5	0	63.325	0	0
戴新民	独立董事	0	0	0	0	0
王怀世	独立董事	0	0	0	0	0
朱力	独立董事	0	0	0	0	0
侍乐媛	独立董事	0	0	0	0	0
李晓慧	独立董事	0	0	0	0	0
李红卫	职工代表董事	5	0	7.45	0	0
马卓	监事会主席	0	0	0	0	0
毛华来	监事	0	0	0	0	0
胡斌	监事	0	0	0	0	0
熊玉豹	职工代表监事	0	0	0	0	0
陈雪婴	职工代表监事	0	0	0	0	0
凌建安	副总经理、党委书记	15	0	22.35	0	0
吴啸	财务总监	17.5	0	26.075	0	0
詹柏丹	副总经理、董事会秘书	15	0	22.35	0	0
梁建国	副总经理	0	0	0	0	0
汪春雷	总工程师	0	0	0	0	0
陈文	总经理助理	42.5	0	63.325	0	0
合计	/	465	0	692.85	0	0

说明：2020年3月19日，方大特钢2019年年度股东大会审议通过《2019年度利润分配的预案》，同意以公司总股本1,447,770,416股为基数，资本公积金向全体股东每股转增0.49股，共计转增709,407,504股。上述转增方案于2020年4月10日实施完毕。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐志新	董事、董事长	选举
汪春雷	总工程师	聘任
汪春雷	董事长	解任
陈文	总经理助理	聘任
吴峰	总经理助理	离任
熊玉豹	职工代表监事	选举
邓斌	职工代表监事	离任
陈文	总经理助理	离任
赖琦	总经理助理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 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）。

2. 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）。

3. 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。

4. 2020年4月23日，方大特钢第七届董事会第十四次会议决议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，聘任陈文为公司总经理助理，任期自本次董事会会议审议通过之日起至第七届董事会届满之日止（2020年4月23日至2022年5月26日）。

5. 2020年5月20日，方大特钢工会委员会召开十八届二次职代会代表团长会议，经会议民主表决，选举熊玉豹为公司第七届监事会职工代表监事，任期自2020年5月20日起至公司第七届监事会任期届满之日止（2020年5月20日至2022年5月26日）。因工作变动，邓斌不再担任公司第七届监事会职工代表监事。

6. 2020年8月26日，方大特钢第七届董事会第十七次会议决议通过《关于高级管理人员调整的议案》，聘任赖琦为公司总经理助理，任期自本次董事会会议审议通过之日起至第七届董事会届满之日止（2020年8月26日至2022年5月26日）。因工作变动，陈文不再担任公司总经理助理。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,856,068,855.06	4,760,362,611.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		995,000.00	640,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		597,846,107.87	266,231,582.95
应收款项融资		1,126,184,796.93	1,839,505,129.14
预付款项		203,005,027.63	187,822,347.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		104,092,209.19	63,467,220.33
其中：应收利息		60,843,307.21	5,990,182.65
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,290,109,525.93	1,325,705,829.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,421,054.07	9,490,836.82
流动资产合计		11,191,722,576.68	8,453,225,557.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		41,002,233.82	42,405,469.53
其他权益工具投资		86,500,000.00	111,955,493.27
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		2,882,305,887.43	2,952,314,288.44
在建工程		148,148,322.28	80,622,939.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,015,807,349.26	1,038,340,568.57
开发支出			
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		107,275,363.35	132,471,648.88
递延所得税资产		119,139,743.05	121,951,331.00
其他非流动资产		2,279,800.00	15,787,177.00
非流动资产合计		4,403,205,722.60	4,496,595,939.52
资产总计		15,594,928,299.28	12,949,821,497.00
流动负债：			
短期借款		106,000,000.00	1,635,560,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,704,555,797.19	989,461,207.69
应付账款		1,127,192,568.73	1,328,112,341.89
预收款项			384,386,763.76
合同负债		399,507,067.71	
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		35,483,773.11	51,326,982.41
应交税费		218,601,483.84	317,541,147.97
其他应付款		836,007,532.45	1,247,020,319.63
其中：应付利息		227,777.78	1,832,717.70
应付股利		138,824.25	93,184,626.75
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		7,427,348,223.03	5,953,408,763.35
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		51,018,570.96	51,959,313.94
递延所得税负债		35,365,300.35	85,294,085.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,383,871.31	137,253,399.02
负债合计		7,513,732,094.34	6,090,662,162.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,155,950,223.00	1,447,770,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,229,056,701.77	1,857,652,404.64
减：库存股			328,396,950.00
其他综合收益			12,100,924.44
专项储备		43,031,832.32	44,825,051.51
盈余公积		694,631,668.69	694,631,668.69
一般风险准备			
未分配利润		3,639,644,830.25	2,814,971,414.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,762,315,256.03	6,543,554,929.65
少数股东权益		318,880,948.91	315,604,404.98
所有者权益（或股东权益）合计		8,081,196,204.94	6,859,159,334.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,594,928,299.28	12,949,821,497.00

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

2020年6月30日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,459,505,712.95	4,315,974,678.44
交易性金融资产		995,000.00	640,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		247,331,771.76	33,076,581.73
应收款项融资		1,066,845,547.90	1,685,438,995.51
预付款项		68,127,321.90	34,657,625.53
其他应收款		337,754,928.17	443,707,138.24
其中：应收利息		62,566,483.06	5,990,182.65
应收股利			102,403,537.80
存货		935,600,955.46	963,883,150.26
合同资产			
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		10,116,161,238.14	7,477,378,169.71
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,984,263,789.78	1,981,919,925.49
其他权益工具投资		84,500,000.00	109,955,493.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,369,560,104.10	2,479,372,515.29
在建工程		59,317,730.62	37,385,176.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		363,690,337.67	368,827,697.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,456,596.35	6,489,345.17
递延所得税资产		30,447,966.20	29,902,431.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,896,236,524.72	5,013,852,584.04
资产总计		15,012,397,762.86	12,491,230,753.75
流动负债：			
短期借款			1,154,560,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,207,116,324.86	959,965,119.21
应付账款		1,726,492,765.84	1,760,342,888.23
预收款项			382,499,872.47
合同负债		396,513,844.65	
应付职工薪酬		28,649,768.09	16,055,576.81
应交税费		158,016,558.75	149,467,585.48
其他应付款		2,022,306,848.77	2,871,322,932.88
其中：应付利息			1,711,884.36
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		8,539,096,110.96	7,294,213,975.08
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		13,712,166.91	12,976,151.21
递延所得税负债		24,723,368.28	74,038,602.13

其他非流动负债			
非流动负债合计		38,435,535.19	87,014,753.34
负债合计		8,577,531,646.15	7,381,228,728.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,155,950,223.00	1,447,770,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,264,134,664.39	1,892,730,367.26
减：库存股			328,396,950.00
其他综合收益			12,100,924.44
专项储备		2,970,354.84	
盈余公积		724,935,742.50	724,935,742.50
未分配利润		2,286,875,131.98	1,360,861,525.13
所有者权益（或股东权益）合计		6,434,866,116.71	5,110,002,025.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,012,397,762.86	12,491,230,753.75

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		7,357,162,825.02	8,253,025,188.14
其中：营业收入		7,357,162,825.02	8,253,025,188.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,172,453,294.71	6,920,798,110.50
其中：营业成本		5,789,958,809.15	6,082,019,625.94
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		57,858,119.46	76,648,970.59
销售费用		52,722,666.95	60,126,447.05
管理费用		311,592,923.59	748,570,630.98
研发费用		21,773,358.20	13,529,028.88
财务费用		-61,452,582.64	-60,096,592.94
其中：利息费用		18,709,599.47	3,998,172.93
利息收入		117,487,313.49	88,530,785.85
加：其他收益		95,993,302.95	81,345,112.03
投资收益（损失以“-”号填列）		1,795,527.29	1,422,298.81

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,795,527.29	1,422,298.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		355,000.00	172,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,984,038.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		78,863.11	-10,865,547.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,773.78	198,683.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,281,007,958.74	1,404,499,624.59
加：营业外收入		22,072,927.68	11,600,421.33
减：营业外支出		42,356,472.75	24,578,608.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,260,724,413.67	1,391,521,437.78
减：所得税费用		436,630,171.05	320,079,158.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		824,094,242.62	1,071,442,279.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		824,094,242.62	1,071,442,279.14
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）		821,291,452.69	1,055,215,896.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,802,789.93	16,226,383.02
六、其他综合收益的税后净额			1,949,570.45
（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			1,949,570.45
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(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		824,094,242.62	1,073,391,849.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		821,291,452.69	1,057,165,466.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,802,789.93	16,226,383.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.49	0.73
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.49	0.73

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		7,068,294,890.38	7,773,706,838.45
减：营业成本		6,047,804,829.36	6,271,690,276.21
税金及附加		39,858,029.16	47,305,112.91
销售费用		12,157,336.82	12,982,358.89
管理费用		194,585,228.43	610,753,232.63
研发费用		17,534,503.35	10,643,227.19
财务费用		-58,619,451.51	-63,765,452.07
其中：利息费用		14,650,305.96	3,138,801.94
利息收入		113,471,900.15	80,516,510.45
加：其他收益		5,415,606.17	2,932,522.37
投资收益（损失以“-”号填列）		448,795,527.29	1,422,298.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,422,298.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		355,000.00	172,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,174,224.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		373,099.71	-1,112,284.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,267,739,423.59	887,512,619.83
加：营业外收入		19,353,368.23	9,760,148.28
减：营业外支出		38,597,885.29	24,191,253.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,248,494,906.53	873,081,514.60
减：所得税费用		325,863,262.87	220,070,615.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		922,631,643.66	653,010,898.69

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		922,631,643.66	653,010,898.69
(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			1,949,570.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			1,949,570.45
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			1,949,570.45
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		922,631,643.66	654,960,469.14
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

2020年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		7,327,059,045.71	5,730,709,513.64
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		10,879,384.27	11,095,209.55
收到其他与经营活动有关的现金		254,974,769.35	393,340,561.37
经营活动现金流入小计		7,592,913,199.33	6,135,145,284.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,563,898,667.61	2,992,031,180.63
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		551,716,138.27	949,626,496.26
支付的各项税费		936,597,732.98	1,159,670,422.16
支付其他与经营活动有关的现金		319,265,959.76	442,563,084.77
经营活动现金流出小计		5,371,478,498.62	5,543,891,183.82
经营活动产生的现金流量净额		2,221,434,700.71	591,254,100.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,320,927.35	2,935,420.74
取得投资收益收到的现金		5,179,998.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,091.58	10,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,626,017.01	2,945,620.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,261,490.83	75,510,851.65
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			
投资活动现金流出小计		86,261,490.83	75,510,851.65
投资活动产生的现金流量净额		-71,635,473.82	-72,565,230.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		106,000,000.00	924,470,671.28
收到其他与筹资活动有关的现金		1,275,000,000.00	960,850,000.00
筹资活动现金流入小计		1,381,600,000.00	1,885,320,671.28
偿还债务支付的现金		1,635,560,000.00	186,826,825.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,119,433.16	1,680,279,214.93
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		4,449,371.67	11,345,772.60
筹资活动现金流出小计		1,752,128,804.83	1,878,451,812.96
筹资活动产生的现金流量净额		-370,528,804.83	6,868,858.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,409,985.80	-1,941,726.18
五、现金及现金等价物净增加额		1,780,680,407.86	523,616,001.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,956,930,080.69	3,690,389,682.05

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

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		7,161,957,164.99	5,280,180,088.02
收到的税费返还			1,990,677.55
收到其他与经营活动有关的现金		2,207,944,963.43	2,947,923,288.95
经营活动现金流入小计		9,369,902,128.42	8,230,094,054.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,320,185,733.74	3,866,980,104.06
支付给职工及为职工支付的现金		418,221,646.25	774,326,727.04
支付的各项税费		623,923,992.09	902,166,148.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,607,799,315.87	1,796,404,922.13
经营活动现金流出小计		6,970,130,687.95	7,339,877,901.86
经营活动产生的现金流量净额		2,399,771,440.47	890,216,152.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,320,927.35	2,935,420.74
取得投资收益收到的现金		554,583,535.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,605.00	1,750,388.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		563,917,068.23	4,685,809.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,853,473.87	83,344,710.34
投资支付的现金		3,747,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,600,573.87	83,344,710.34
投资活动产生的现金流量净额		523,316,494.36	-78,658,900.67
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			648,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	1,148,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,154,560,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,845,581.85	1,681,871,052.95
支付其他与筹资活动有关的现金		4,449,371.67	311,345,772.60
筹资活动现金流出小计		1,269,854,953.52	2,103,216,825.55
筹资活动产生的现金流量净额		-969,854,953.52	-954,716,825.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,283,902.62	-321,530.08
五、现金及现金等价物净增加额		1,951,949,078.69	-143,481,103.64
加:期初现金及现金等价物余额		3,744,665,142.67	2,956,415,876.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,696,614,221.36	2,812,934,773.30

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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				
优先股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余 额	1,447, 770,41 6.00				1,857,652,404.64	328,396,9 50.00	12,100,924 .44	44,82 5,051 .51	694,631,66 8.69		2,814,971, 414.37		6,5 43, 554 ,92 9.6 5	315,6 04,40 4.98	6,859 ,159, 334.6 3	
加: 会计政策变 更																
前期差错 更正																
同一控制 下企业合并																
其他																
二、本年期初余 额	1,447,770,4 16.00				1,857,652,404.64	328,396,950.0 0	12,100,924 .44	44,82 5,051 .51	694,631,66 8.69		2,814,971, 414.37		6,5 43, 554 ,92 9.6 5	315,6 04,40 4.98	6,859 ,159, 334.6 3	
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	708,179,807 .00				-628,595,702.87	-328,396,950. 00	-12,100,92 4.44	-1,79 3,219 .19			824,673,41 5.88		1,2 18, 760 ,32 6.3	3,276 ,543. 93	1,222 ,036, 870.3 1	

												8			
(一)综合收益总额						-10,119,689.36						821,291,452.69	811,176.33	2,802,789.93	813,974,553.26
(二)所有者投入和减少资本	-1,227,697.00			80,811,801.13	-328,396,950.00								407,981.054.13	600,000.00	408,581,054.13
1.所有者投入的普通股	-1,227,697.00			-3,221,674.67	-328,396,950.00								323,947.578.33	600,000.00	324,547,578.33
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				84,033,475.80									84,033,475.80		84,033,475.80
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配													1,400,728.11	-126,246.00	1,274,482.11

								.32							315,256.03	8.91	204.94
--	--	--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	------------	------	--------

项目	2019 年半年度														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、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								156,478,279.21					156,478,279.21		156,478,279.21	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,449,871,485.00				1,375,755,671.45	668,403,900.00	156,478,279.21	36,379,158.34	694,631,668.69		3,557,055,199.01		6,601,767,561.70	290,994,249.77	6,892,761,811.47	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					323,074,485.19	-328,661,177.40	1,949,570.45	-34,060.92			-1,405,993,811.08		-752,342,638.96	16,043,561.81	-736,299,077.15	
(一)综合收益总额							1,949,570.45				1,055,111.08		1,057,388.96	16,226,561.81	1,073,391,838.96	

2020 年半年度报告

							, 570. 45				215, 89 6. 12		, 165, 466. 5 7	383. 02	49. 59
(二)所有者投入和减少资本					323, 074, 485. 1 9	-328, 661, 1 77. 40							651, 7 35, 66 2. 59		651, 735, 662 . 59
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					323, 074, 485. 1 9								323, 0 74, 48 5. 19		323, 074, 485 . 19
4. 其他						-328, 661, 1 77. 40							328, 6 61, 17 7. 40		328, 661, 177 . 40
(三)利润分配										-2, 46 1, 209 , 707. 20		-2, 46 1, 209 , 707. 20	-150, 09 6. 01	-2, 461, 359, 803. 21	
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, 7 07. 20		-2, 46 1, 209 , 707. 20	-150, 09 6. 01	-2, 461, 359, 803. 21	
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							-34,060.92					-34,060.92	-32,725.20	-66,786.12
1. 本期提取														
2. 本期使用							34,060.92					34,060.92	32,725.20	66,786.12
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,449,871,485.00				1,698,830,156.64	339,742,722.60	158,427,849.66	36,345,097.42	694,681.69	2,151,061,387.93		5,849,424,922.74	307,037,811.58	6,156,462,734.32

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	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	1,447,770,416.00				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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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

					26					13	33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	708,179,807.00				-628,595,702.87	-328,396,950.00	-12,100,924.44	2,970,354.84		926,013,606.85	1,324,864,091.38
（一）综合收益总额							-10,119,689.36			922,631,643.66	912,511,954.30
（二）所有者投入和减少资本	-1,227,697.00				80,811,801.13	-328,396,950.00					407,981,054.13
1. 所有者投入的普通股	-1,227,697.00				-3,221,674.67	-328,396,950.00					323,947,578.33
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					84,033,475.80						84,033,475.80
4. 其他											
（三）利润分配										1,400,728.11	1,400,728.11
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										1,400,728.11	1,400,728.11
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	709,407,504.00				-709,407,504.00		-1,981,235.08			1,981,235.08	
1. 资本公积转增资本（或股本）	709,407,504.00				-709,407,504.00						
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							-1,981,235.08			1,981,235.08	
6. 其他											
(五) 专项储备								2,970,354.84			2,970,354.84
1. 本期提取								10,619,355.42			10,619,355.42
2. 本期使用								7,649,000.58			7,649,000.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,155,950,223.00				1,264,134,664.39			2,970,354.84	724,935,742.50	2,286,875,131.98	6,434,866,116.71

项目	2019 年半年度										
	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							156,478,279.21				156,478,279.21
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	156,478,279.21		724,935,742.50	2,884,659,159.42	5,958,374,400.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					323,074,485.19	-328,661,177.40	1,949,570.45			-1,808,198,808.51	-1,154,513,575.47
(一) 综合收益总额							1,949,570.45			653,010	654,960

							70.45			,898.69	,469.14
(二) 所有者投入和减少资本					323,074,485.19	-328,661,177.40					651,735,662.59
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					323,074,485.19						323,074,485.19
4. 其他						-328,661,177.40					328,661,177.40
(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											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	1,449,871,485.00				1,733,908,119.26	339,742,722.60	158,427,849.66		724,935,742.50	1,076,460,350.91	4,803,860,824.73
----------	------------------	--	--	--	------------------	----------------	----------------	--	----------------	------------------	------------------

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

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215,595.0223万元

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审议通过《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，南昌钢铁有限责任公司和江西汽车板簧有限公司以其生产经营性资产认购；向南昌钢铁有限责任公司和江西汽车板簧有限公司之外的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公司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，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名称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。根据公司第四届董事会第六十一次会议审议通过的《关于〈股票期权激励计划〉授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，第一个行权期达到行权条件，2013年员工共计行权25,562,500股，变更后公司总股本增加至1,326,092,985股。

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《方大特钢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。

2020年3月19日，公司2019年年度股东大会决议通过《2019年度利润分配预案》，公司以总股本1,447,770,416股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.49股，方案实施后，公司总股本为2,157,177,920股。

2020年5月19日，公司召开的2020年第二次临时股东大会决议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本公司将1,227,697股限制性股票进行回购注销，注销完成后公司总股本变更为2,155,950,223股。

（四）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，详见附注九。

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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（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三、（三十二）。

（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，在为本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，并在为本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）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 收入

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

(三十) 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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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当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。

（三十四）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。

（三十五）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 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），对于修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述通知要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。
合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日 (A)	2020年1月1日(B)	调整数(B-A)
流动资产:			
货币资金	4,760,362,611.40	4,760,362,611.40	
交易性金融资产	640,000.00	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	-		
应收票据	-		
应收账款	266,231,582.95	266,231,582.95	
应收款项融资	1,839,505,129.14	1,839,505,129.14	
预付款项	187,822,347.46	187,822,347.46	
其他应收款	63,467,220.33	63,467,220.33	
其中: 应收利息	5,990,182.65	5,990,182.65	
应收股利	-		
存货	1,325,705,829.38	1,325,705,829.38	
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	9,490,836.82	
流动资产合计	8,453,225,557.48	8,453,225,557.48	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期股权投资	42,405,469.53	42,405,469.53	
其他权益工具投资	111,955,493.27	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	2,952,314,288.44	
在建工程	80,622,939.42	80,622,939.42	
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	1,038,340,568.57	1,038,340,568.57	
开发支出	-		
商誉	747,023.41	747,023.41	
长期待摊费用	132,471,648.88	132,471,648.88	
递延所得税资产	121,951,331.00	121,951,331.00	
其他非流动资产	15,787,177.00	15,787,177.00	
非流动资产合计	4,496,595,939.52	4,496,595,939.52	
资产总计	12,949,821,497.00	12,949,821,497.00	
流动负债:			

短期借款	1,635,560,000.00	1,635,560,000.00	
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	-		
应付票据	989,461,207.69	989,461,207.69	
应付账款	1,328,112,341.89	1,328,112,341.89	
预收款项	384,386,763.76		-384,386,763.76
合同负债	-	384,386,763.76	384,386,763.76
应付职工薪酬	51,326,982.41	51,326,982.41	
应交税费	317,541,147.97	317,541,147.97	
其他应付款	1,247,020,319.63	1,247,020,319.63	
其中：应付利息	1,832,717.70	1,832,717.70	
应付股利	93,184,626.75	93,184,626.75	
持有待售负债	-		
一年内到期的非流动负债	-		
流动负债合计	5,953,408,763.35	5,953,408,763.35	
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			
预计负债			
递延收益	51,959,313.94	51,959,313.94	
递延所得税负债	85,294,085.08	85,294,085.08	
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	137,253,399.02	137,253,399.02	
负债合计	6,090,662,162.37	6,090,662,162.37	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,447,770,416.00	1,447,770,416.00	
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	1,857,652,404.64	1,857,652,404.64	
减：库存股	328,396,950.00	328,396,950.00	
其他综合收益	12,100,924.44	12,100,924.44	
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	
专项储备	44,825,051.51	44,825,051.51	
一般风险准备	-		
未分配利润	2,814,971,414.37	2,814,971,414.37	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,543,554,929.65	6,543,554,929.65	
少数股东权益	315,604,404.98	315,604,404.98	
所有者权益（或股东权益）合计	6,859,159,334.63	6,859,159,334.63	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,949,821,497.00	12,949,821,497.00
-------------------	-------------------	-------------------

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日(A)	2020年1月1日(B)	调整数(B-A)
流动资产：			
货币资金	4,315,974,678.44	4,315,974,678.44	
交易性金融资产	640,000.00	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	-		
衍生金融资产	-		
应收票据	-		
应收账款	33,076,581.73	33,076,581.73	
应收款项融资	1,685,438,995.51	1,685,438,995.51	
预付款项	34,657,625.53	34,657,625.53	
其他应收款	443,707,138.24	443,707,138.24	
其中：应收利息	5,990,182.65	5,990,182.65	
应收股利	102,403,537.80	102,403,537.80	
存货	963,883,150.26	963,883,150.26	
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	7,477,378,169.71	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,981,919,925.49	1,981,919,925.49	
其他权益工具投资	109,955,493.27	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	2,479,372,515.29	
在建工程	37,385,176.63	37,385,176.63	
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	-		
无形资产	368,827,697.09	368,827,697.09	
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	6,489,345.17	6,489,345.17	
递延所得税资产	29,902,431.10	29,902,431.10	
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	5,013,852,584.04	5,013,852,584.04	
资产总计	12,491,230,753.75	12,491,230,753.75	

流动负债：			
短期借款	1,154,560,000.00	1,154,560,000.00	
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	959,965,119.21	
应付账款	1,760,342,888.23	1,760,342,888.23	
预收款项	382,499,872.47		-382,499,872.47
合同负债	-	382,499,872.47	382,499,872.47
应付职工薪酬	16,055,576.81	16,055,576.81	
应交税费	149,467,585.48	149,467,585.48	
其他应付款	2,871,322,932.88	2,871,322,932.88	
其中：应付利息	1,711,884.36	1,711,884.36	
应付股利	93,045,802.50	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	7,294,213,975.08	
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	12,976,151.21	
递延所得税负债	74,038,602.13	74,038,602.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,014,753.34	87,014,753.34	
负债合计	7,381,228,728.42	7,381,228,728.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,447,770,416.00	1,447,770,416.00	
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	1,892,730,367.26	1,892,730,367.26	
减：库存股	328,396,950.00	328,396,950.00	
其他综合收益	12,100,924.44	12,100,924.44	
盈余公积	724,935,742.50	724,935,742.50	
专项储备	-		
未分配利润	1,360,861,525.13	1,360,861,525.13	
所有者权益（或股东权益）合计	5,110,002,025.33	5,110,002,025.33	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,491,230,753.75	12,491,230,753.75	

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	13%、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	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	6,328.36	59,218.45
银行存款	1,702,093,752.33	1,910,860,450.38
其他货币资金	6,153,968,774.37	2,849,442,942.57
合计	7,856,068,855.06	4,760,362,611.40
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	1,899,138,774.37	584,112,938.57

期末货币资金中包括非现金等价物 1,899,138,774.37 元。

(二) 交易性金融资产

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	995,000.00	640,000.00
其中：权益工具投资	995,000.00	640,000.00
合计	995,000.00	640,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	592,293,732.76	261,370,759.62
1至2年	4,968,619.10	4,118,549.18
2至3年	426,733.00	211,933.00
3至4年	177,726.00	397,457.02
4至5年	385,360.00	683,182.00
5年以上	1,146,855.42	1,065,780.40
小计	599,399,026.28	267,847,661.22
减：坏账准备	1,552,918.41	1,616,078.27
合计	597,846,107.87	266,231,582.95

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2020年6月30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	599,399,026.28	100.00	1,552,918.41	0.26	597,846,107.87
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	598,929,617.48	99.92	1,552,918.41	0.26	597,376,699.07

同一集团内关联方组合	469,408.80	0.08			469,408.80
合计	599,399,026.28	100.00	1,552,918.41	0.26	597,846,107.87

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

(1) 期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	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	592,128,586.36	118,425.72	0.02%
1至2年	4,968,619.10	257,374.47	5.18%
2至3年	426,733.00	103,952.16	24.36%
3至4年	171,506.00	69,597.13	40.58%
4至5年	347,860.00	224,056.63	64.41%
5年以上	886,313.02	779,512.30	87.95%
合计	598,929,617.48	1,552,918.41	--

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	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	140,000.00		不计提
九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00		不计提
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	37,500.00		不计提

新余市中创矿业有限公司	150,000.00		不计提
新余方胜矿业有限公司	110,542.40		不计提
达州赣兴商贸有限公司	25,146.40		不计提
合计	469,408.80		--

(3) 期末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%	592,128,586.36	118,425.72
1 至 2 年	5.18%	4,968,619.10	257,374.47
2 至 3 年	24.36%	426,733.00	103,952.16
3 至 4 年	40.58%	171,506.00	69,597.13
4 至 5 年	64.41%	347,860.00	224,056.63
5 年以上	87.95%	886,313.02	779,512.30
合计	--	598,929,617.48	1,552,918.41

3、坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 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	1,616,078.27		63,159.86			1,552,918.41
合计	1,616,078.27		63,159.86			1,552,918.41

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无金额重大的应收账款核销情况。

5、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	63,993,027.07	1 年以内	10.68	12,798.61
客户 2	货款	49,041,672.94	1 年以内	8.18	9,808.33
客户 3	货款	41,691,317.30	1 年以内	6.96	8,338.26
客户 4	货款	38,795,754.70	1 年以内	6.47	7,759.15
客户 5	货款	37,973,018.60	1 年以内	6.34	7,594.60
合计	--	231,494,790.61	--	38.63	46,298.95

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	2019 年 12 月 31 日	本年公允价值变动	2020 年 6 月 30 日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,839,505,129.14		1,126,184,796.93	
合计	1,839,505,129.14		1,126,184,796.93	

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	1,483,393,618.04	
合计	1,483,393,618.04	

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	4,176,321,156.31	
合计	4,176,321,156.31	

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。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	198,787,272.47	97.92	186,818,486.26	99.47
1至2年	4,217,755.16	2.08	1,003,861.20	0.53
2至3年		-	-	-
3年以上		-	-	-
小计	203,005,027.63	100.00	187,822,347.46	100.00
减：坏账准备				
合计	203,005,027.63	100.00	187,822,347.46	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	37,449,875.32	1年以内	18.45
公司2	32,218,986.49	1年以内	15.87
公司3	22,191,830.46	1年以内	10.93
公司4	15,276,000.00	1年以内	7.52
公司5	11,804,922.32	1年以内	5.82
合计	118,941,614.59		58.59

(六) 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	60,843,307.21	5,990,182.65
应收股利		
其他应收款	43,248,901.98	57,477,037.68
合计	104,092,209.19	63,467,220.33

1、应收利息

(1) 应收利息明细列示如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
定期存款利息	60,843,307.21	5,990,182.65
合计	60,843,307.21	5,990,182.65

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	31,277,547.94	55,744,826.74
1至2年	14,674,786.97	2,133,345.72
2至3年	668,261.65	349,721.24
3至4年	659,409.69	1,197,949.69
4至5年	249,174.56	379,313.12
5年以上	52,168,953.24	52,073,914.68
小计	99,698,134.05	111,879,071.19
减：坏账准备	56,449,232.07	54,402,033.51
合计	43,248,901.98	57,477,037.68

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
员工借款	18,899,491.02	14,953,051.63
保证金及押金	23,601,368.06	27,678,638.44
往来款	55,269,912.99	67,365,898.43
其他	1,927,361.98	1,881,482.69
小计	99,698,134.05	111,879,071.19
减：坏账准备	56,449,232.07	54,402,033.51
合计	43,248,901.98	57,477,037.68

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30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	36,352,700.00	36.46	36,352,700.00	100.00	-
其中：预计全部无法收回	36,352,700.00	36.46	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	63,345,434.05	63.54	20,096,532.07	31.73	43,248,901.98
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	63,257,934.05	63.45	20,096,532.07	31.77	43,161,401.98
同一集团内关联方组合	87,500.00	0.09	-	-	87,500.00
合计	99,698,134.05	100.00	56,449,232.07	56.62	43,248,901.98

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	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	23.90	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

1) 期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
桓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	2020年6月30日			2019年12月31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	31,211,872.48	49.34	686,661.19	39,919,417.78	66.86	878,227.21
1至2年	14,652,962.43	23.16	2,863,188.86	2,133,345.72	3.57	416,855.75
2至3年	668,261.65	1.06	170,540.37	349,721.24	0.59	89,248.86
3至4年	659,409.69	1.04	310,713.85	1,197,949.69	2.01	564,473.89
4至5年	249,174.56	0.40	249,174.56	379,313.12	0.64	379,313.12
5年以上	15,816,253.24	25.00	15,816,253.24	15,721,214.68	26.33	15,721,214.68
合计	63,257,934.05	100.00	20,096,532.07	59,700,962.23	100.00	18,049,333.51

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	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
九江萍钢钢铁有限公司	87,500.00		不计提
合计	87,500.00		—

(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)	

2020年1月1日余额		18,049,333.51	36,352,700.00	54,402,033.51
2020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		2,047,198.56		2,047,198.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020年6月30日余额		20,096,532.07	36,352,700.00	56,449,232.07

(5) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30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	36,352,700.00					36,352,700.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,049,333.51	2,047,198.56				20,096,532.07
合计	54,402,033.51	2,047,198.56				56,449,232.07

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期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
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	20.06	20,000,000.00
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来款	15,620,000.00	5年以上	15.67	15,620,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	13.37	13,327,239.00
万某某	员工借款	12,217,417.96	1年以内、1-2年	12.25	2,300,583.47
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.01	44,000.00
合计	—	63,164,656.96	—	63.36	51,291,822.47

(七) 存货

1、存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	779,761,230.64	12,950,263.88	766,810,966.76
发出商品	507,631.92	0.00	507,631.92
库存商品	476,423,135.99	5,403,092.11	471,020,043.88
自制半成品	53,796,246.06	2,025,362.69	51,770,883.37
合计	1,310,488,244.61	20,378,718.68	1,290,109,525.93

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

2、存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,757,214.60	58,455.97	-	865,406.69	-	12,950,263.88
库存商品	5,540,411.19	235,780.63	-	373,099.71	-	5,403,092.11
自制半成品	2,025,362.69		-		-	2,025,362.69
合计	21,322,988.48	294,236.60	-	1,238,506.40	-	20,378,718.68

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额情况

本公司期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	13,421,054.07	9,490,836.82
小计	13,421,054.07	9,490,836.82
减：减值准备		
合计	13,421,054.07	9,490,836.82

(九) 长期股权投资

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动								2020年6月30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	42,405,469.53			1,795,527.29			3,198,763.00			41,002,233.82	
小计	42,405,469.53	-	-	1,795,527.29	-	-	3,198,763.00	-	-	41,002,233.82	
合计	42,405,469.53	-	-	1,795,527.29	-	-	3,198,763.00	-	-	41,002,233.82	

(十) 其他权益工具投资

项目名称	2020年6月30日	2019年12月31日
东海证券股份有限公司	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
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
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	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	86,500,000.00	111,955,493.27

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
东海证券股份有限公司					

中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	1,981,235.08	18,115,801.00			
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					
中国平煤神马集团焦化销售有限公司					
山东鑫海融资担保有限公司					
合计	1,981,235.08	18,115,801.00	-	-	-

(十一) 固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	2,882,305,887.43	2,952,314,288.44
固定资产清理		
合计	2,882,305,887.43	2,952,314,288.44

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	2,645,075,443.99	3,681,554,200.95	130,537,478.99	1,204,066,875.18	14,035,300.09	7,675,269,299.20
2. 本期增加金额	67,665,160.39	62,497,006.34	1,721,415.92	1,033,536.37		132,917,119.02
(1) 购置	48,453,444.52	53,531,294.93	1,539,292.03	943,675.85		104,467,707.33
(2) 在建工程转入	19,211,715.87	8,965,711.41	182,123.89	89,860.52		28,449,411.69
3. 本期减少金额	558,450.00	41,438,429.53	3,193,941.84	2,495,351.76		47,686,173.13
(1) 处置或报废	558,450.00	41,438,429.53	3,193,941.84	2,495,351.76		47,686,173.13
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	2,712,182,154.38	3,702,612,777.76	129,064,953.07	1,202,605,059.79	14,035,300.09	7,760,500,245.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	61,713,362.88	127,926,312.84	6,045,633.64	4,767,906.91	432,376.80	200,885,593.07
(1) 计提	61,713,362.88	127,926,312.84	6,045,633.64	4,767,906.91	432,376.80	200,885,593.07
3. 本期减少金额	530,527.50	39,493,811.14	3,074,843.19	2,547,064.34	0.00	45,646,246.17
(1) 处置或报废	530,527.50	39,493,811.14	3,074,843.19	2,547,064.34	0.00	45,646,246.17
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	1,271,662,759.31	2,512,635,105.01	89,479,440.96	990,188,662.73	12,478,282.14	4,876,444,250.15
三、减值准备						
1. 期初余额	1,504,767.72	245,339.79				1,750,107.51
2. 本期						

增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,504,767.72	245,339.79	0.00	0.00	0.00	1,750,107.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,439,014,627.35	1,189,732,332.96	39,585,512.11	212,416,397.06	1,557,017.95	2,882,305,887.43
2. 期初账面价值	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) 报告期末固定资产抵押情况详见附注七、(五十一)。

(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
公司本部部分房屋构筑物	634,361,247.29	暂未办理
郴州兴龙矿业有限责任公司厂区及办公楼	820,313.09	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公司厂区及办公楼	313,560.48	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	9,222,338.08	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	9,632,010.77	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	2,859,779.35	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	17,749,424.36	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	544,006.25	暂未办理

(十二) 在建工程

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	148,148,322.28	80,622,939.42
工程物资		
合计	148,148,322.28	80,622,939.42

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019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	153,894,969.66	5,746,647.38	148,148,322.28	86,369,586.80	5,746,647.38	80,622,939.42
合计	153,894,969.66	5,746,647.38	148,148,322.28	86,369,586.80	5,746,647.38	80,622,939.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	2019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	2020年6月30日
炼铁厂球团竖炉新建电除尘器改造工程		3,131,736.72			3,131,736.72
炼铁厂1#高炉局部改造EPC总承包项目	13,351,458.85				13,351,458.85
炼铁厂1号高炉新增除尘设施工程	1,231,600.00	1,847,400.00	3,079,000.00		-
重庆技术改造项目施工总承包		28,629,480.82			28,629,480.82
重庆技术改造项目土地款		13,938,199.16			13,938,199.16
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	60,424,202.97	47,546,816.70	3,079,000.00		104,892,019.67

(十三) 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	2,751,482.80	1,815,252,142.69
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
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	4,843,868.52	465,212,658.53	132,555,428.12	409,859.37	603,021,814.54
2. 本期增加金额	168,203.34	15,827,243.05	6,404,232.06	133,540.86	22,533,219.31
(1) 计提	168,203.34	15,827,243.05	6,404,232.06	133,540.86	22,533,219.31
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,012,071.86	481,039,901.58	138,959,660.18	543,400.23	625,555,033.85
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	4,414,128.14	552,637,998.70	456,547,139.85	2,208,082.57	1,015,807,349.26
2. 期初账面价值	4,582,331.48	568,465,241.75	462,951,371.91	2,341,623.43	1,038,340,568.57

(1) 本公司期末无形资产抵押情况详见附注七、(五十一)。

(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	7,531,444.15	暂未办理

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	747,023.41			747,023.41
郴州兴龙矿业有限责任公司	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有限责任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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
郴州兴龙矿业有限责任公司	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责任公司的商誉，已于 2013 年全额计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
土地补偿费	44,847,544.06		7,286,645.39		37,560,898.67
探矿工程费	13,155,748.98		2,396,489.40		10,759,259.58
主巷开拓工程	67,638,058.42		8,651,024.33	4,763,574.03	54,223,460.06
装修费	3,502,286.59		1,431,950.28		2,070,336.31
文化中心及展示厅装修费	3,258,010.83		651,602.10		2,606,408.73
选矿设计费	70,000.00		15,000.00		55,000.00
合计	132,471,648.88		20,432,711.50	4,763,574.03	107,275,363.35

(十六) 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	2020年6月30日	2019年12月31日
递延所得税资产：		
递延收益	3,428,041.73	3,244,037.80
资产减值准备	54,010,685.13	53,886,569.25
可抵扣亏损	-	-
内部未实现利润	30,285,541.56	33,316,499.32

固定资产	13,559,851.89	13,559,851.89
交易性金融资产公允价值变动	109,892.02	198,642.02
长期待摊费用	479,520.84	479,520.84
未缴税金	17,211,477.10	17,211,477.10
股权激励	-	-
其他	54,732.78	54,732.78
小计	119,139,743.05	121,951,331.00
递延所得税负债：		
一次性抵扣固定资产所得税调整	35,365,300.35	35,978,851.23
股权激励	-	45,281,592.37
其他综合收益	-	4,033,641.48
小计	35,365,300.35	85,294,085.08

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣差异项目：		
递延收益	13,712,166.91	12,976,151.20
资产减值准备	216,062,740.50	215,566,277.06
可抵扣亏损	-	-
内部未实现利润	121,142,166.23	133,265,997.28
固定资产	54,239,407.57	54,239,407.57
交易性金融资产公允价值变动	439,568.08	794,568.08
长期待摊费用	1,918,083.35	1,918,083.35
未缴税金	68,845,908.40	68,845,908.40
股权激励		
其他	218,931.13	218,931.13
小计	476,578,972.17	487,825,324.07
应纳税差异项目：		
一次性抵扣固定资产所得税调整	141,628,633.85	144,082,837.37
股权激励	-	181,126,369.48
其他综合收益	-	16,134,565.92
小计	141,628,633.85	341,343,772.77

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	2020年6月30日	2019年12月31日
资产减值准备	17,375,456.44	17,320,381.83
可抵扣亏损	168,996,229.02	175,127,801.46
维简费		
停产损失	2,386,308.73	7,757,285.05
固定资产折旧	4,019,931.76	4,019,931.76
未实现内部销售利润	8,888,991.65	8,888,991.65
合计	201,666,917.60	213,114,391.75

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	2020年6月30日	2019年12月31日	到期年度
2015年	23,606,216.79	23,606,216.79	2020年度
2016年	27,612,367.81	28,155,314.16	2021年度
2017年	22,633,024.90	22,774,280.88	2022年度

2018 年	13,198,063.47	13,227,486.80	2023 年度
2019 年	63,123,370.81	87,364,502.83	2024 年度
2020 年	18,823,185.24	-	2025 年度
合计	168,996,229.02	175,127,801.46	--

(十七) 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 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	2,279,800.00		2,279,800.00
预付土地款				13,507,377.00		13,507,377.00
小计	2,279,800.00		2,279,800.00	15,787,177.00		15,787,177.00
减：一年内到期部分						
合计	2,279,800.00		2,279,800.00	15,787,177.00		15,787,177.00

(十八) 短期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	6,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	145,000,000.00
信用借款		1,454,560,000.00
合计	106,000,000.00	1,635,560,000.00

1、期末抵押借款系子公司曲靖方大春鹰板簧有限公司与交通银行股份有限公司曲靖分行签订《抵押合同》，以其坐落曲靖经开区西城工业园区和兴街南侧、靖阳路以西（曲靖方大春鹰板簧有限公司）厂区 1 幢第 1 层，面积 15,535.36 平方米，权属证明编号云（2019）曲靖市不动产权第 0046118 号的土地及该土地所占范围内的厂房作为抵押物，向交通银行股份有限公司曲靖分行借款 600.00 万元，借款日期自 2020 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 20 日，借款年利率为基准利率 3.85%，涉及抵押的资产详见附注七、（五十一）。

2、期末保证借款 100,000,000.00 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提供担保。

(十九) 应付票据

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,704,533,522.19	989,461,207.69
商业承兑汇票	22,275.00	
合计	4,704,555,797.19	989,461,207.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 22,275.00 元。

(二十) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	1,111,044,958.89	1,321,252,617.40
工程及设备款	4,192,433.57	3,115,458.02
力资费	283,353.64	350,791.61
其他	11,671,822.63	3,393,474.86
合计	1,127,192,568.73	1,328,112,341.89

2、应付账款按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,097,467,525.84	1,193,763,138.24
1-2 年	8,274,310.00	109,059,947.64

2-3年	2,766,686.87	9,566,170.09
3年以上	18,684,046.02	15,723,085.92
合计	1,127,192,568.73	1,328,112,341.89

3、本账户期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货款		384,386,763.76
合计		384,386,763.76

(二十二) 合同负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	399,507,067.71	384,386,763.76
合计	399,507,067.71	384,386,763.76

(二十三) 应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本年减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	51,326,982.41	526,508,675.28	556,676,198.70	21,159,458.99
二、离职后福利-设定提存计划		29,909,595.76	15,585,281.64	14,324,314.12
三、辞退福利		97,390.00	97,390.00	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	51,326,982.41	556,515,661.04	572,358,870.34	35,483,773.11

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2019年12月31日应付未付金额	本期应付	本期支付	2020年6月30日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,593,731.65	434,001,213.71	465,206,512.61	18,388,432.75
二、职工福利费	-	37,222,156.79	37,216,320.81	5,835.98
三、社会保险费	-	18,663,494.60	17,938,349.36	725,145.24
其中：1. 医疗保险费	-	14,991,577.07	14,991,577.07	-
2. 工伤保险费	-	2,691,972.23	1,966,826.99	725,145.24
3. 生育保险费	-	979,945.30	979,945.30	-
四、住房公积金	94,257.00	27,341,123.53	27,342,795.53	92,585.00
五、工会经费和职工教育经费	1,638,993.76	9,280,686.65	8,972,220.39	1,947,460.02
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	51,326,982.41	526,508,675.28	556,676,198.70	21,159,458.99

2、离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	2019年12月31日 应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2020年6月30日应 付未付金额
一、基本养老保险费		28,989,048.38	15,077,240.04	13,911,808.34
二、失业保险费		920,547.38	508,041.60	412,505.78
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	29,909,595.76	15,585,281.64	14,324,314.12

(二十四) 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	58,790,747.34	71,804,431.34
企业所得税	70,468,866.06	150,037,174.99
个人所得税	2,633,744.14	4,915,654.53
资源税	341,187.69	2,556,515.02
房产税	3,953,565.19	4,254,461.86
土地使用税	3,114,560.72	3,225,301.97
车船使用税	-	148,435.60
印花税	859,030.64	840,116.25
城市维护建设税	4,159,264.25	5,185,061.12
教育费附加	1,785,095.07	2,268,011.68
地方教育费附加	1,190,063.40	1,508,627.62
环境保护税	1,890,808.58	1,656,733.32
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	127,109.48
水资源费	202,507.82	163,700.52
残疾人就业保障金	235,120.79	
合计	218,601,483.84	317,541,147.97

(二十五) 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	227,777.78	1,832,717.70
应付股利	138,824.25	93,184,626.75
其他应付款	835,640,930.42	1,152,002,975.18
合计	836,007,532.45	1,247,020,319.63

1、应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

应付借款利息	227,777.78	1,832,717.70
合计	227,777.78	1,832,717.70

2、应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
彭州市濠阳镇农技综合服务站	138,824.25	138,824.25
限制性股票应付股利	-	93,045,802.50
合计	138,824.25	93,184,626.75

3、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金(押金)	320,270,850.53	331,044,722.52
限制性股票回购款	-	328,396,950.00
往来款等	515,370,079.89	492,561,302.66
合计	835,640,930.42	1,152,002,975.18

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	544,259,841.03	776,280,341.47
1-2年	147,004,103.17	258,414,074.02
2-3年	73,716,350.78	56,213,917.96
3年以上	70,660,635.44	61,094,641.73
合计	835,640,930.42	1,152,002,975.18

(3) 账龄超过1年重要的其他应付款情况:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	45,042,629.12	保证金未结算
公司2	29,371,100.00	保证金未结算
公司3	14,315,295.00	保证金未结算
公司4	10,272,463.00	保证金未结算
公司5	7,703,496.30	保证金未结算
公司6	6,302,122.58	保证金未结算
公司7	5,994,875.68	保证金未结算
公司8	4,371,541.27	保证金未结算
公司9	4,050,000.00	保证金未结算
公司10	3,683,400.00	保证金未结算
公司11	2,347,230.00	保证金未结算
公司12	2,136,000.00	保证金未结算
合计	135,590,152.95	/

(二十六) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	51,959,313.94	1,681,043.00	2,621,785.98	51,018,570.96	项目补助
合计	51,959,313.94	1,681,043.00	2,621,785.98	51,018,570.96	—

2、涉及政府补助的项目

补助项目	2019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	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
铁钢系统技术改造	230,000.00	-	60,000.00			170,000.00	与资产相关

干熄焦工程排污补助	544,900.00	-	136,400.00		408,500.00	与资产相关
烧结机脱硫污染减排项目	1,479,150.00	-	155,700.00		1,323,450.00	与资产相关
球团竖炉烟气脱硫项目	866,666.67	-	100,000.00		766,666.67	与资产相关
245平方米烧结和130平方米烧结脱硫工程	2,704,935.00	-	284,730.00		2,420,205.00	与资产相关
35MW高温超高压煤气发电机组项目	1,484,927.54	-	60,000.00		1,424,927.54	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	33,782,641.73	-	1,683,316.68		32,099,325.05	与资产相关
重庆红岩设备拆迁补偿	4,360,521.00	-			4,360,521.00	与资产相关
阴极电泳生产线补助	600,000.00	-			600,000.00	与资产相关
汽车悬架数字化工厂建设项目	240,000.00	-			240,000.00	与资产相关
长力工业园填方补助	5,665,572.00	-	141,639.30		5,523,932.70	与资产相关
稳岗补贴		1,681,043.00	-	-	1,681,043.00	与收益相关
合计	51,959,313.94	1,681,043.00	2,621,785.98	-	51,018,570.96	-

(二十七) 股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,447,770,416.00			709,407,504.00	-1,227,697.00	708,179,807.00	2,155,950,223.00

1、2020年3月19日，公司2019年年度股东大会决议通过《2019年度利润分配预案》，公司以总股本1,447,770,416股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.49股，共计转增709,407,504股，增加股本709,407,504.00元。

2、2020年5月19日，公司召开的2020年第二次临时股东大会决议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本公司将1,227,697股限制性股票进行回购注销，该事项导致“股本”减少1,227,697.00元，“资本公积-资本溢价”减少3,221,674.67元，“库存股”减少4,449,371.67元。

(二十八) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价(股本溢价)	1,207,988,725.38		712,629,178.67	495,359,546.71
其他资本公积	649,663,679.26	84,033,475.80		733,697,155.06
合计	1,857,652,404.64	84,033,475.80	712,629,178.67	1,229,056,701.77

1、如附注七、(二十七)所述，以总股本1,447,770,416股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.49股，相应调减“资本公积-资本溢价”709,407,504.00元。

2、如附注七、(二十七)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”3,221,674.67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84,033,475.80元，相应增加“资本公积-其他资本公积”。

(二十九) 库存股

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
限制性股票	328,396,950.00		328,396,950.00	-

合计	328,396,950.00	-	328,396,950.00	-
----	----------------	---	----------------	---

1、本激励计划第二期限制性股票解除限售，其中达到解除限售条件股份相应减少库存股323,947,578.33元。

2、如附注七、(二十七)所述，未达到解除限售条件回购注销，相应减少库存股4,449,371.67元。

(三十) 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年6月30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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,100,924.44	-14,153,330.84	-	1,981,235.08	-4,033,641.48	-12,100,924.44	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,100,924.44	-14,153,330.84		1,981,235.08	-4,033,641.48	-12,100,924.44		-
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	12,100,924.44	-14,153,330.84	-	1,981,235.08	-4,033,641.48	-12,100,924.44	-	-

(三十一) 专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	30,455,958.70	11,213,205.71	8,242,850.87	33,426,313.54
维简费	14,369,092.81	-	4,763,574.03	9,605,518.78
合计	44,825,051.51	11,213,205.71	13,006,424.90	43,031,832.32

(三十二) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30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

(三十三) 未分配利润

项目	2020年6月30日
调整前上期末未分配利润	2,814,971,414.37
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	2,814,971,414.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	821,291,452.69
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	-1,400,728.11
应付其他权益工具股利	
转作股本的普通股股利	
其他	-1,981,235.08
期末未分配利润	3,639,644,830.25

(三十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	7,339,704,828.62	8,072,973,084.50
2、其他业务收入	17,457,996.40	180,052,103.64
合计	7,357,162,825.02	8,253,025,188.14
二、营业成本		
1、主营业务成本	5,772,333,010.91	5,918,834,487.81
2、其他业务成本	17,625,798.24	163,185,138.13
合计	5,789,958,809.15	6,082,019,625.94

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,472,144.41	24,160,271.35
教育费附加	7,593,482.06	10,633,926.30
地方教育费附加	5,062,321.33	7,089,284.20
房产税	8,299,788.09	7,143,958.41
土地使用税	6,062,769.17	6,958,125.39
印花税	3,056,578.40	3,271,696.92
车船使用税	132,132.20	85,642.40
资源税	6,499,875.77	14,013,687.42
环境保护税	3,637,635.77	3,275,801.06
地方水利建设基金	41,392.26	16,577.14
合计	57,858,119.46	76,648,970.59

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,812,590.05	13,004,874.54
业务费	2,553,639.90	3,485,540.17
运输费	22,383,947.56	24,793,751.47
办公费	549,782.11	218,966.19
包装费	86,088.92	274,511.30

劳动保护费	10,776.04	18,975.07
差旅费	377,915.28	1,072,362.77
租赁费	42,021.39	31,926.87
折旧费	49,526.63	67,119.61
物资消耗	230,802.04	187,366.65
会务费	1,156,208.47	31,814.24
仓储费	3,902,660.97	3,327,683.25
三包费	8,718,557.89	10,643,365.67
修理费	49,502.24	246,715.58
水电费	269,829.12	268,928.27
其他	1,528,818.34	2,452,545.40
合计	52,722,666.95	60,126,447.05

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,135,742.06	288,190,138.66
工会经费	8,934,899.39	16,003,365.97
福利费	17,173,815.64	14,926,839.26
折旧费	9,206,313.98	9,626,075.06
办公费	1,035,688.74	1,047,973.69
差旅费	1,053,487.99	2,838,033.94
运输费	569,019.63	356,894.64
修理费	1,729,502.84	2,207,650.21
招待费	4,503,161.49	2,958,810.55
咨询费	1,737,829.21	2,531,460.96
宣传费	415,245.86	690,274.76
排污费	118,316.52	126,781.52
水电费	1,358,214.23	1,733,318.83
物耗	1,381,317.71	1,636,817.62
降温费	98,144.25	155,425.04
培训费	59,567.64	41,008.34

无形资产摊销	22,533,219.31	22,223,069.51
评审费	1,102,531.18	1,384,492.82
停产损失	6,831,781.15	2,806,945.90
股权激励	84,033,475.80	323,074,485.19
环境治理	320,496.49	12,937,815.86
其他	42,261,152.48	41,072,952.65
合计	311,592,923.59	748,570,630.98

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,974,115.72	10,190,455.84
办公费	502,677.13	109,759.08
差旅费	70,982.09	139,532.74
招待费	63,378.00	202,607.70
咨询费用	216,984.32	111,568.05
物料消耗	1,642,879.31	2,493,772.39
其他费用	1,302,341.63	281,333.08
合计	21,773,358.20	13,529,028.88

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,709,599.47	3,998,172.93
利息收入	-117,487,313.49	-88,530,785.85
汇兑净损失/(净收益)	-1,242,655.05	1,875,867.29
票据贴现	33,122,177.64	18,567,069.71
银行手续费等	5,445,608.79	3,993,082.98
合计	-61,452,582.64	-60,096,592.94

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	-	125,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助	-	150,000.00
铁钢系统技术改造	60,000.00	60,000.00
干熄焦工程排污补助	136,400.00	136,400.00

烧结机脱硫污染减排项目	155,700.00	155,700.00
球团竖炉烟气脱硫项目	100,000.00	100,000.00
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	284,730.00	284,730.00
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	1,683,316.68	1,683,316.68
增值税即征即退	10,223,041.39	9,104,532.00
35MW 高温超高压机组补助	60,000.00	20,000.00
个税手续费返还	1,135,040.57	1,914,606.91
高新企业补助	300,000.00	200,000.00
2018 年小微企业知识产权资助	-	70,000.00
增值税减免优惠	411,250.77	13,904.03
商贸流通发展专项资金	57,540,000.00	57,970,000.00
纳税贡献奖励	9,981,400.00	9,244,913.10
困难企业房产税优惠	29,604.87	93,289.68
小规模纳税优惠	40,332.68	18,719.63
稳岗补贴	10,389,987.07	
工业转型奖励	50,000.00	
长力工业园填方补助	141,639.30	
2019 年南昌市第一批科技专项资金	30,000.00	
房产税、土地使用税减免	2,135,589.62	
土地交易手续费返还	65,812.00	
工业企业市级奖励金	310,000.00	
进口贸易额奖励	729,458.00	
合计	95,993,302.95	81,345,112.03

（四十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,795,527.29	1,422,298.81
处置长期股权投资取得的收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
其他		
合计	1,795,527.29	1,422,298.81

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	355,000.00	172,000.00
合计	355,000.00	172,000.00

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款	63,159.86
其他应收款	-2,047,198.56
合计	-1,984,038.70

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-10,786,787.56
存货跌价损失	78,863.11	-78,760.10
合计	78,863.11	-10,865,547.66

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	59,773.78	198,683.77
合计	59,773.78	198,683.77

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	1,473.94	2,735,506.74	1,473.94
其中：固定资产报废毁损利得	1,473.94	2,735,506.74	1,473.94
无形资产报废毁损利得			-
债务重组利得		242,819.39	-
非货币性资产交换利得			-
接受捐赠			-
政府补助	15,561,000.00	3,654,800.00	15,561,000.00
罚款收入	5,407,341.35	4,308,483.25	5,407,341.35
其他	1,103,112.39	658,811.95	1,103,112.39
合计	22,072,927.68	11,600,421.33	22,072,927.68

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	1,024,625.93	3,417,383.76	1,024,625.93
其中：固定资产报废毁损损失	1,024,625.93	3,417,383.76	1,024,625.93
无形资产报废毁损损失			
非货币性资产交换损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	35,062,100.92		35,062,100.92
罚款支出	18,000.00	300,000.00	18,000.00
其他	6,251,745.90	20,861,224.38	6,251,745.90
合计	42,356,472.75	24,578,608.14	42,356,472.75

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	480,039,891.64	363,433,043.85
递延所得税调整	-43,409,720.59	-43,353,885.21
合计	436,630,171.05	320,079,158.64

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,260,724,413.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,181,103.42
子公司适用不同税率的影响	-1,996,236.75
调整以前期间所得税的影响	35,872,123.23
非应税收入的影响	-5,191,263.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,653,104.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,328,304.43
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	4,727,364.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-3,287,719.38
其他	
所得税费用	436,630,171.05

(四十九) 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	本期发生额	上期发生额
收到的其他收益	71,104,079.21	69,413,424.04
收到的营业外收入	17,314,829.70	3,654,800.00
收到的往来款等	103,066,399.58	267,629,569.75
利息收入	63,489,460.86	52,642,767.58
合计	254,974,769.35	393,340,561.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	15,366,767.02	7,279,844.20
支付的管理费用	14,623,309.57	13,600,104.19
支付的营业外支出	39,756,866.12	14,530,700.00
往来款等	243,423,240.76	403,107,665.51
支付的手续费	6,095,776.29	4,044,770.87

合计	319,265,959.76	442,563,084.77
----	----------------	----------------

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现等融资净额	1,275,000,000.00	960,850,000.00
合计	1,275,000,000.00	960,850,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励股票回购	4,449,371.67	11,345,772.60
合计	4,449,371.67	11,345,772.60

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	824,094,242.62	1,071,442,279.14
加: 资产减值准备	1,905,175.59	10,865,547.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,885,593.07	191,807,940.25
无形资产摊销	22,533,219.31	22,528,446.53
长期待摊费用摊销	20,432,711.50	23,999,875.52
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)	-59,773.78	-198,683.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,023,151.99	483,193.25
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-355,000.00	-172,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	17,299,613.67	4,482,669.81
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,795,527.29	-1,422,298.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,811,587.95	-49,642,492.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-49,928,784.73	50,622,808.35
存货的减少(增加以“—”号填列)	36,540,573.25	-110,701,921.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	351,094,423.79	-2,714,107,812.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	794,953,493.77	2,091,266,549.53
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,221,434,700.71	591,254,100.74
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	5,956,930,080.69	3,690,389,682.05
减: 现金的期初余额	4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
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	1,780,680,407.86	523,616,001.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,956,930,080.69	4,176,249,672.83
其中: 库存现金	6,328.36	59,218.45
可随时用于支付的银行存款	1,701,923,752.33	1,910,690,450.38
可随时用于支付的其他货币资金	4,255,000,000.00	2,265,500,004.00
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	5,956,930,080.69	4,176,249,672.83
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		

(五十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,898,968,774.37	开具银行承兑汇票等存入银行保证金
固定资产	12,696,113.33	贷款抵押物
无形资产	10,830,639.54	贷款抵押物
银行存款	170,000.00	法院冻结
合计	1,922,665,527.24	/

(五十二) 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			11,628,562.13
其中：美元	1,642,568.28	7.0795	11,628,562.13

(五十三) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
铁钢系统技术改造	60,000.00	其他收益	60,000.00
干熄焦工程排污补助	136,400.00	其他收益	136,400.00
烧结机脱硫污染减排项目	155,700.00	其他收益	155,700.00
球团竖炉烟气脱硫项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	284,730.00	其他收益	284,730.00
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	1,683,316.68	其他收益	1,683,316.68
增值税即征即退	10,223,041.39	其他收益	10,223,041.39
35MW 高温超高压机组补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
个税手续费返还	1,135,040.57	其他收益	1,135,040.57
高新企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
增值税减免优惠	411,250.77	其他收益	411,250.77
商贸流通发展专项资金	57,540,000.00	其他收益	57,540,000.00
纳税贡献奖励	9,981,400.00	其他收益	9,981,400.00
困难企业房产税优惠	29,604.87	其他收益	29,604.87
小规模纳税优惠	40,332.68	其他收益	40,332.68

稳岗补贴	10,389,987.07	其他收益	10,389,987.07
工业转型奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
长力工业园填方补助	141,639.30	其他收益	141,639.30
2019 年南昌市第一批科技专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
房产税、土地使用税减免	2,135,589.62	其他收益	2,135,589.62
土地交易手续费返还	65,812.00	其他收益	65,812.00
工业企业市级奖励金	310,000.00	其他收益	310,000.00
进口贸易额奖励	729,458.00	其他收益	729,458.00
南昌市企业研发经费投入后补助	14,900,000.00	营业外收入	14,900,000.00
人防工程维管补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
企业评先奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
扶贫专项资金	160,000.00	营业外收入	160,000.00
合计	111,554,302.95		111,554,302.95

八、合并范围的变更

本期内公司合并范围无变化。

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（万元）	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、铁精粉加工		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	湖南汝城	湖南汝城	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	钢材加工、贸易等	100.00		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	钢材加工、货运、仓储、贸易等		100.00	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	汽车钢板弹簧制造及销售	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	汽车钢板弹簧制造及销售		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	汽车钢板弹簧制造及销售		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	汽车钢板弹簧制造及销售		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	汽车钢板弹簧制造及销售		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	汽车钢板弹簧制造及销售		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	汽车钢板弹簧制造及销售		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、销售等	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
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	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%的股权，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%的股权，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%的股权，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%的股权。

注 3: 本公司持有子公司郴州兴龙矿业有限责任公司 70%的股权, 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%的股权, 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%的股权, 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	-4,116,970.41		77,815,991.97
郴州兴龙矿业有限责任公司	30.00	30.00	-353,741.28		11,304,877.45
江西特种汽车有限责任公司	40.00	40.00	-830,959.65		15,848,441.64
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	15.90	237,848.05	126,246.00	1,828,917.05
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	44.00	11,603,573.95		157,505,996.12
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	46.70	-4,022,920.80		38,046,045.56
东乡族自治县佰岁实业有限公司	35.00	35.00	40,008.00		714,752.86
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	35.00	35.00	160,111.15		11,857,025.28
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	35.00	35.00	85,840.92		3,958,900.98

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	108,071,810.40	55,037,820.10	163,109,630.50	4,218,237.97	83,245.65	4,301,483.62
郴州兴龙矿业有限责任公司	4,615,682.35	52,197,212.81	56,812,895.16	37,272,824.19	-	37,272,824.19
江西特种汽车有限责任公司	41,129,612.46	5,926,990.33	47,056,602.79	7,435,498.69	-	7,435,498.69
南昌方大海鸥渣业有限公司	12,303,297.05	3,530,407.53	15,833,704.58	840,790.47	-	840,790.47
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	464,507,537.50	155,089,291.91	619,596,829.41	282,736,812.79	4,360,521.00	287,097,333.79
昆明方大春鹰板簧有限公司	208,281,411.44	63,432,038.40	271,713,449.84	189,404,401.49	840,000.00	190,244,401.49
东乡族自治县佰岁实业有限公司	1,940,307.89	557,547.91	2,497,855.80	476,780.29	-	476,780.29
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	12,021,671.80	61,014,958.45	73,036,630.25	37,199,017.57	-	37,199,017.57
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	6,492,566.67	13,777,158.35	20,269,725.02	9,114,152.18	-	9,114,152.18

(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	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

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	21,367.08	-8,401,980.43	-8,401,980.43	-29,618,204.47	73,335,412.65	31,698,022.07	31,698,022.07	46,073,652.52
郴州兴龙矿业有限责任公司	77,097.89	-1,179,137.59	-1,179,137.59	2,651,367.18	120,721.80	2,906,997.67	2,906,997.67	4,851,428.02
江西特种汽车有限责任公司	2,048,284.96	-2,077,399.12	-2,077,399.12	18,747.99	3,705,429.05	-1,779,814.50	-1,779,814.50	7,673.93
南昌方大海鸥渣业有限公司	5,125,606.85	1,495,899.66	1,495,899.66	108,866.11	4,900,709.25	282,586.95	282,586.95	268,109.59
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	406,847,930.68	23,193,557.72	23,193,557.72	91,718,581.85	425,332,116.62	898,258.70	898,258.70	-78,945,099.35
昆明方大春鹰板簧有限公司	129,427,781.17	-8,614,391.41	-8,614,391.41	-20,380,480.62	110,608,995.43	62,169.68	62,169.68	602,451.43
东乡族自治县佰岁实业有限公司	1,431,406.24	57,154.28	57,154.28	-1,179,169.43				
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	-	228,730.21	228,730.21	-1,165,322.15				
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	1,769.91	122,629.89	122,629.89	-296,701.16				

(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	135,927,116.70	158,573,367.61
非流动资产	58,516,003.93	60,430,391.57
资产合计	194,443,120.63	219,003,759.18
流动负债	30,434,185.36	49,381,881.08
非流动负债		
负债合计	30,434,185.36	49,381,881.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	164,008,935.27	169,621,878.10
按持股比例计算的净资产份额	41,002,233.82	42,405,469.53
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	41,002,233.82	42,405,469.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	110,482,385.77	121,540,165.92
净利润	7,182,110.17	6,096,783.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,182,110.17	6,096,783.25
本期收到的来自联营企业的股利	3,198,763.00	

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。

（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。

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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				-
（一）交易性金融资产	995,000.00	-	-	995,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	995,000.00	-	-	995,000.00
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资	995,000.00			995,000.00
（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			86,500,000.00	86,500,000.00
（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			1,126,184,796.93	1,126,184,796.93
持续以公允价值计量的资产总额	995,000.00	-	1,212,684,796.93	1,213,679,796.93
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	36.31	44.47

江西方大钢铁集团有限公司直接持有本公司 36.31% 股权（含方大钢铁—中信建投证券—18 方钢 EB 担保及信托财产专户部分），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 8.16% 股权，合计持有本公司 44.47% 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
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
合肥炭素有限责任公司	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
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
东北制药集团供销有限公司	同一实际控制人
东乡族自治县盛东商贸有限公司	同一实际控制人
萍钢国际（亚洲）有限公司	同一实际控制人
沈阳东北大药房连锁有限公司	同一实际控制人
天津市环通电器设备有限公司	同一实际控制人
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	同一实际控制人
达州赣兴商贸有限公司	同一实际控制人
萍乡方大建材配送有限责任公司	同一实际控制人
天津一商集团有限公司	同一实际控制人
沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	同一实际控制人
天津百货商务贸易总公司梦幻分公司	同一实际控制人
沈阳机电设计研究院	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	本期发生额	上期发生额
江西海鸥贸易有限公司	采购商品	市场价或协议价	119,681,842.18	191,326,751.95
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	市场价或协议价	68,491,648.83	19,469,630.97
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	5,774,968.04	9,734,442.69
合肥炭素有限责任公司	采购商品	市场价或协议价	3,312,070.73	7,919,381.15
萍乡钢铁冶金建设有限公司	采购商品	市场价或协议价	1,523,134.10	2,812,832.23
北方重工集团有限公司	采购商品	市场价或协议价	506,628.30	
九江萍钢钢铁有限公司	采购商品	市场价或协议价		265,166.58
东北制药集团供销有限公司	采购商品	市场价或协议价	440,032.41	
东乡族自治县盛东商贸有限公司	采购商品	市场价或协议价	93,575.93	
萍钢国际（亚洲）有限公司	采购商品	市场价或协议价	2,437,066.12	

沈阳东北大药房连锁有限公司	采购商品	市场价或协议价	32,351.15
天津市环通电器设备有限公司	采购商品	市场价或协议价	820,183.49
中兴-沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	采购商品	市场价或协议价	277,295.00
北京方大炭素科技有限公司	采购商品	市场价或协议价	4,686,387.14

(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	本期发生额	上期发生额
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	106,291,898.63	97,121,787.18
江西海鸥贸易有限公司	销售商品	市场价或协议价	112,040,542.70	64,139,360.96
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
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	17,750.00	
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		150,530.96
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	16,991.15	13,262.94
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	市场价或协议价		12,310.34
达州赣兴商贸有限公司	销售商品	市场价或协议价	22,253.45	
萍乡方大建材配送有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	276,304.42	
上海方大投资管理有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	15,683.97	
天津一商集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	509.73	

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)	
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)	
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)	
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)	
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)	

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	2,658,333.30	2,633,333.34
合计	--	2,658,333.30	2,633,333.34

4、关联担保情况

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	已通过股东大会,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	已通过股东大会,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	2020/5/15-2021/5/15	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	已通过股东大会,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	已通过股东大会,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
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	200,000,000.00	已通过股东大会,但尚未签署担保合同	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	14,000,000.00	已通过股东大会,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	已通过股东大会,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	已通过股东大会,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	已通过股东大会,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	2019/12/24-2020/12/23	否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	30,000,000.00	已通过股东大会,但尚未签署担保合同	否
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2020/2/11-2021/2/10	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	已通过股东大会,但尚未签署担保合同	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	2,224,000,000.00	--	--

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和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。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019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	37,500.00		266,700.00	
应收账款	新余中创矿业有限公司	150,000.00		150,000.00	
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		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	
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00		6,220.00	
应收账款	上海方大投资管理有限责任公司	22,682.00	317.08	6,057.00	1.21

应收账款	达州赣兴商贸有限公司	25,146.40		
应收账款	北京方大炭素科技有限公司	19,200.00	3.84	
应收账款	天津一商集团有限公司	576.00	0.12	
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	22,191,830.46		199,906.36
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司	96,864.60		103,861.20
预付账款	北方重工集团有限公司	2,548,529.00		
预付账款	天津百货商务贸易总公司梦幻分公司	2,491,874.00		
其他应收款	九江萍钢钢铁有限公司	87,500.00		
其他应收款	江西方大钢铁集团有限公司			12,616,237.76
其他应收款	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司			2,292,248.81
其他应收款	江西锦方工贸有限公司			459,095.72
其他应收款	江西海鸥贸易有限公司			357,826.67
其他应收款	江西世方实业有限公司			100,000.00

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	21,000,000.00	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	3,555,580.28	8,174,706.72
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	39,156,733.47	7,083,614.34
应付账款	江西海鸥贸易有限公司	5,772,557.10	6,965,429.49
应付账款	合肥炭素有限责任公司	562,270.57	1,420,618.17
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	1,805,378.12	18,316.20
应付账款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	149,647.09	149,647.09
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	3,181,153.30	10,815,858.73
预收账款	江西海鸥贸易有限公司	24,732,807.83	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	1,259,435.79	1,866,910.63
其他应付款	方大炭素新材料科技股份有限公司	2,977,183.15	2,341,876.17
其他应付款	江西海鸥贸易有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
其他应付款	江西方大钢铁集团有限公司	1,322,734.33	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	50,000.00
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	43,763.80	46,487.80
其他应付款	北方重工集团有限公司	405,904.50	470,671.65
其他应付款	抚顺莱河矿业有限公司	33,115.38	-

其他应付款	抚顺炭素有限责任公司	57,111.70	-
其他应付款	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	11,252.34	-
其他应付款	沈阳机电设计研究院	20,000.00	-
其他应付款	天津市环通电器设备有限公司	10,420.00	-
其他应付款	江西萍钢实业股份有限公司	61,236.70	-

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	89,385,536.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,227,697.00
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、2020年回购限制性股票情况

2020年5月19日，根据公司2020年第二次临时股东大会决议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本激励计划第二期不符合解除限售条件的限制性股票为1,227,697股。

2、本激励计划限制性股票授予后即行锁定。

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%

第二期授予限制性股票解锁安排和业绩条件如下：

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%

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	1,344,535,612.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	84,033,475.80

十四、承诺及或有事项

1、担保情况详见附注十二、(二)4。

2、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

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	7,222,487,829.52	134,674,995.50		7,357,162,825.02
营业成本	5,750,292,827.01	39,665,982.14		5,789,958,809.15
利润总额	1,225,504,262.03	35,220,151.64		1,260,724,413.67
净利润	801,088,185.13	23,006,057.49		824,094,242.62
资产总额	14,847,351,272.62	843,137,041.97	95,560,015.31	15,594,928,299.28
负债总额	7,529,561,817.89	79,730,291.76	95,560,015.31	7,513,732,094.34

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、截至2020年6月30日，控股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仍处于停产状态。

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。

2020年3月，本公司收到最高人民法院关于山东宝华公司诉方大特钢买卖合同纠纷案再审《民事裁定书》〔（2019）最高法民申4245号〕，裁定驳回山东宝华、方大特钢的再审申请。

2020年4月24日，本公司因不服最高人民法院《民事判决书》〔（2018）最高法民终122号〕，向最高人民检察院申请监督。2020年4月30日最高人民检察院决定予以受理，目前尚在审理中。

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	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	247,363,880.14	33,082,278.88
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	247,363,880.14	33,082,278.88
减：坏账准备	32,108.38	5,697.15
合计	247,331,771.76	33,076,581.73

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2020年6月30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	247,363,880.14	100.00	32,108.38	0.01	247,331,771.76
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	160,541,919.70	64.90	32,108.38	0.02	160,509,811.32
同一集团内关联方组合	86,821,960.44	35.10			86,821,960.44

合计	247,363,880.14	100.00	32,108.38	0.01	247,331,771.76
----	----------------	--------	-----------	------	----------------

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

(1) 本期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	2020年6月30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	10,835,015.37		不计提
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	75,986,945.07		不计提
合计	86,821,960.44		—

3、坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30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	5,697.15	26,411.23				32,108.38
合计	5,697.15	26,411.23				32,108.38

4、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。

5、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	75,986,945.07	1年以内	30.72	
客户2	货款	37,973,018.60	1年以内	15.35	7,594.60

客户 3	贷款	35,617,637.09	1 年以内	14.40	7,123.53
客户 4	贷款	24,492,187.29	1 年以内	9.90	4,898.44
客户 5	贷款	22,028,721.18	1 年以内	8.91	4,405.74
合计	--	196,098,509.23	--	79.28	24,022.31

(二) 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	62,566,483.06	5,990,182.65
应收股利		102,403,537.80
其他应收款	275,188,445.11	335,313,417.79
合计	337,754,928.17	443,707,138.24

1、应收利息

(1) 应收利息明细列示如下:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
定期存款利息等	62,566,483.06	5,990,182.65
合计	62,566,483.06	5,990,182.65

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 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
合计	-	102,403,537.80

3、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	231,726,511.27	302,696,441.55
1 至 2 年	13,619,236.84	1,608,266.53
2 至 3 年	1,562,261.65	1,121,721.24
3 至 4 年	1,472,009.69	1,353,549.69
4 至 5 年	1,428,174.56	5,107,728.56
5 年以上	30,358,193.55	26,255,839.55
小计	280,166,387.56	338,143,547.12
减: 坏账准备	4,977,942.45	2,830,129.33
合计	275,188,445.11	335,313,417.79

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
员工借款	16,022,894.20	14,472,401.33
保证金及押金	1,333,332.34	1,333,332.34
往来款	261,708,969.62	321,472,941.75
其他	1,101,191.40	864,871.70
小计	280,166,387.56	338,143,547.12

减：坏账准备	4,977,942.45	2,830,129.33
合计	275,188,445.11	335,313,417.79

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年6月30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	-	-	-	-	-
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	280,166,387.56	100.00	4,977,942.45	1.78	275,188,445.11
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	37,244,962.71	13.29	4,977,942.45	13.37	32,267,020.26
同一集团内关联方组合	242,921,424.85	86.71	-	-	242,921,424.85
合计	280,166,387.56	100.00	4,977,942.45	1.78	275,188,445.11

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	-	-	-	-	-
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

1) 本期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	2020年6月30日			2019年12月31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	22,373,101.73	60.07	492,208.24	29,228,277.40	89.88	643,022.10
1 至 2 年	11,857,776.84	31.84	2,317,009.59	590,266.53	1.82	115,338.08
2 至 3 年	668,261.65	1.79	170,540.37	347,721.24	1.07	88,738.46
3 至 4 年	657,409.69	1.77	309,771.45	692,949.69	2.13	326,517.89
4 至 5 年	242,174.56	0.65	242,174.56	272,728.56	0.84	272,728.56
5 年以上	1,446,238.24	3.88	1,446,238.24	1,383,784.24	4.26	1,383,784.24
合计	37,244,962.71	100.00	4,977,942.45	32,515,727.66	100.00	2,830,129.33

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额		2,830,129.33		2,830,129.33
2020 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		2,147,813.12		2,147,813.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020 年 6 月 30 日余额		4,977,942.45		4,977,942.45

(5) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 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	2,830,129.33	2,147,813.12				4,977,942.45
合计	2,830,129.33	2,147,813.12	-	-		4,977,942.45

(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	200,930,807.22	1年以内	71.72	
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	37,260,015.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	13.30	
万某某	员工借款	12,217,417.96	1年以内、1-2年	4.36	2,300,583.47
南昌方大海鸥渣业有限公司	往来款	4,581,419.58	1年以内	1.64	
南昌钢铁厂劳动服务公司	往来款	1,364,668.86	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	0.49	543,071.92
合计	—	256,354,328.93		91.51	2,843,655.39

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019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	1,943,261,555.96		1,943,261,555.96	1,939,514,455.96		1,939,514,455.96
对联营、合营企业投资	41,002,233.82		41,002,233.82	42,405,469.53		42,405,469.53
合计	1,984,263,789.78		1,984,263,789.78	1,981,919,925.49		1,981,919,925.49

1、对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30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		
新余方大九龙矿业有限责任公司	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	3,747,100.00		23,887,100.00	
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	1,939,514,455.96	3,747,100.00	-	1,943,261,555.96	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年6月30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	42,405,469.53			1,795,527.29			3,198,763.00			41,002,233.82
小计	42,405,469.53	-	-	1,795,527.29	-	-	3,198,763.00	-	-	41,002,233.82
合计	42,405,469.53	-	-	1,795,527.29	-	-	3,198,763.00	-	-	41,002,233.82

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	7,042,830,068.87	7,631,893,205.75
2、其他业务收入	25,464,821.51	141,813,632.70
合计	7,068,294,890.38	7,773,706,838.45
二、营业成本		
1、主营业务成本	6,019,256,623.87	6,131,260,713.85
2、其他业务成本	28,548,205.49	140,429,562.36
合计	6,047,804,829.36	6,271,690,276.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	447,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,795,527.29	1,422,298.81
可供出售金融资产持有期间投资收益		

处置长期股权投资取得的收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其他		
合计	448,795,527.29	1,422,298.81

十八、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	-1,023,151.99	
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）	101,331,261.56	
受托经营取得的托管费收入		
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	355,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,821,393.08	
少数股东权益影响额（税后）	-839,691.45	
所得税影响额	-18,054,563.89	
合计	46,947,461.15	

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	11.65	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.46	0.46

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《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 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用