

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 2021 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胡建民及会计机构负责人（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、 董事会决议通过的本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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”等内容。

十一、 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	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	1.载有公司负责人、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。
	2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

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	方大特钢科技股份有限公司董事会
监事会	指	方大特钢科技股份有限公司监事会
股东大会	指	方大特钢科技股份有限公司股东大会
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
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	2021年1月1日至2021年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	李帅
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
公司注册地址的历史变更情况	无
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
登载半年度报告的网站地址	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	9,867,492,127.12	7,357,162,825.02	34.12
归属于上市公司股东的净利润	1,477,046,269.78	821,291,452.69	79.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,418,362,165.62	774,343,991.54	83.17
经营活动产生的现金流量净额	2,299,572,393.57	2,221,434,700.71	3.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,200,867,918.18	9,094,432,625.82	-9.83
总资产	19,798,658,932.10	13,715,409,425.60	44.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.69	0.38	81.58
稀释每股收益(元/股)	0.69	0.38	81.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.66	0.36	83.33
加权平均净资产收益率(%)	15.65	11.65	增加4个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.03	10.98	增加4.05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

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	1,742,920.71	
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	82,747,442.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,000.00	
受托经营取得的托管费收入	15,723.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,746,425.64	
少数股东权益影响额	-742,919.52	
所得税影响额	-21,336,637.15	
合计	58,684,104.16	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务情况

根据中国证监会上市公司行业分类结果，公司属于“制造业-黑色金属冶炼及压延加工业”，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及其副产品的制造、销售，主要产品包括螺纹钢、优线、弹簧扁钢、汽车板簧、铁精粉等，产品主要应用于建筑、汽车制造等行业。

公司生产的螺纹钢、优线主要通过代理商在江西省及周边地区销售，少量为重点工程直供，在江西省内具有较高的品牌知名度和市场占有率；弹簧扁钢是公司的战略产品，产品销往全国各地，公司通过持续多年的耕耘，多年来在汽车弹簧用钢细分市场一直保持较高的占有率，具有稳定的合作关系和较强的议价能力，是公司的高效益产品之一；利用弹簧扁钢原材料制造商及先期研发优势，公司将产品线进一步延伸至汽车板簧，目前已覆盖轻微簧、中重簧、客车簧等全系列产品，主要配套商用车市场，少量配套乘用车。

公司始终紧跟市场变化，坚持以销定产的原则，按照保生产、保供应的原则按需采购原材料；灵活调整销售节奏、区域、价格和品种规格等，实现公司产品效益最大化。

（二）公司所属行业报告期内发展情况

根据中国钢铁工业协会《上半年钢铁行业运行情况》，2021年上半年，在国民经济持续稳定恢复的有利环境下，钢铁行业运行态势良好，总体呈现出产销两旺、效益提升的局面。

1、国民经济持续恢复，用钢需求增速回落

据国家统计局公布的数据，2021年上半年，我国GDP为532,167亿元，同比增长12.7%。同时，与钢铁消费密切相关的一些经济指标保持增长。2021年上半年，全国固定资产投资（不含农户）同比增长12.6%。分领域看，制造业投资同比增长19.2%。基础设施投资同比增长7.8%。房地产开发投资同比增长15.0%。

据测算，2021年1-6月份折合粗钢表观消费量为5.37亿吨，同比增长10.3%，增速较1-5月份回落3.3个百分点。

2、钢铁生产增速回落，粗钢日产环比下降

2021年上半年，全国累计生产粗钢5.63亿吨，同比增长11.8%。从分月走势看，粗钢日产1-4月逐月环比上升，5-6月份环比下降。其中，5月份粗钢产量9945万吨，平均日产321万吨/天，环比下降1.6%；6月份粗钢产量9388万吨，平均日产313万吨/天，环比下降2.49%。这表明压产任务正在落实，效果开始显现。

3、钢材库存总体趋降，近期出现小幅回升

从总体来看，2021年上半年的钢材库存从3月上旬达到高点后基本处于下降趋势，5、6月份下降速度减缓，近期有所回升。其中，钢厂库存起伏较大。6月下旬，中钢协监测的钢厂钢材库存为1376万吨，比去年同期增长1.1%，比年初增长18.5%。7月上旬升至1405.7万吨，比6月下旬上升2.1%。

钢材社会库存近期小幅回升。6月下旬，中钢协监测的社会库存为1129万吨，比去年同期下降7.2%，较年初上升54.7%。7月上旬升至1166万吨，比6月下旬上升3.3%。

4、铁矿石价格高位波动，原燃料价格普遍上涨

从铁矿石供给看，2021年上半年，我国生产铁矿石（原矿）4.91亿吨，同比增加15.9%；进口铁矿石5.61亿吨，同比增长2.6%。其中，6月进口铁矿石8941.7万吨，同比下降12%。截至7月16日，进口铁矿石港口库存1.255亿吨，比前一周增加94万吨，同比增加1504万吨。

从铁矿石价格看，2021年上半年一直保持上涨趋势。6月份，进口铁矿石（海关）平均价格升至187.7美元/吨，同比上涨1.08倍。2021年上半年，进口铁矿石平均价格为165.88美元/吨，同比上涨74.15美元/吨，涨幅80.84%，比同期钢价涨幅高44.28个百分点。

其它原燃材料采购价格普遍上涨。6月份，炼焦煤价格1573元/吨，环比上升9.7%，同比上升33.3%；冶金焦价格2703元/吨，环比上升10.7%，同比上升49.8%；喷吹煤价格1200元/吨，环比上升12.3%，同比上升59.8%；动力煤价格889元/吨，环比上升13.8%，同比上升72.3%；废钢价格3426元/吨，环比上升0.7%，同比上升48.6%。

5、6月钢价波动下行，国际钢价涨幅远大于国内

5月中旬以来，国内钢材价格波动下行，至6月末，中国钢材价格指数（CSPI）综合指数为143.47点，环比下降0.42%，较上月降幅收窄2.81个百分点；同比上升40.46点，升幅为39.28%。1-6月份，CSPI综合指数平均值为137.85点，同比上升36.56%。

从全球看，国际钢材价格指数（CRU）环比继续上升，6月份达323.1点，环比上升7.3%，升幅较5月收窄2.1个百分点；同比上升181.4点，升幅为128.0%，高于国内钢价升幅88.7个百分点。

6、展望

从钢材市场需求看，由于去年以来促进经济恢复措施持续推行并逐步显效，国内各主要用钢行业普遍存在消费提前透支、基数逐步抬高的问题，下半年增速将放缓，用钢需求增长将相应减弱。5月份国家取消部分钢材退税政策实施后当月钢材出口量下降，随着政策调控效果的进一步显现，钢材出口量或将呈下降态势。

从钢铁企业生产情况看，随着压产指标任务的落实、去产能“回头看”检查的深入、环保督察工作的推进，压减粗钢产量的面将会更广，效果会更明显。

从钢铁企业盈利空间分析，钢材市场价格经历了5月份的大起大落后，6、7月份窄幅波动。下一步如果供需相对平衡，钢价有望稳定在这一区间。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）坚持党建文化引领，用党的理论指导生产经营。

公司始终弘扬“党建为魂”的企业文化，秉持“要听习总书记的话，跟党走”的企业方针，始终与党中央保持高度一致，坚持党建文化引领企业发展，用党的理论指导企业发展和生产经营实践，为公司带来了积极的、健康的、不竭的发展动力。

（二）坚持以员工为中心的发展理念，做好关心关爱员工工作。

公司始终坚持“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，秉承“发展为了员工，发展依靠员工，发展成果由员工共享”理念，为职工提供良好的薪酬福利待遇，实施医疗资助、手机话费补贴、免费工作餐、方威励志奖学金、方大养老金、孝敬父母金、创效退休奖励金等福利政策，惠及员工及家庭；为员工提供稳定发展的事业平台，使员工产生强烈的归属感，让员工的获得感和幸福感不断攀升，凝聚了强大的发展动力。

同时，公司积极学习先进企业经验，推动薪酬、绩效制度改革，坚持以奋斗者为本；实行长期激励与短期激励相结合，坚持组织绩效和个人绩效相结合；遵循结果导向原则，以结果、贡献

为导向，让收入向指标突出、业绩优秀的奋斗者倾斜。公司通过建立小改小革、合理化建议激励奖，管理创新创效激励奖，技术、技能提升激励奖，科技攻关激励奖，特殊人才引进激励奖，学历教育提升激励奖，劳动竞赛激励奖等创效渠道，激发干部员工的积极性、主动性、创造性，持续提升运营效率，推动公司持续健康发展。

（三）坚持实施“两个升级”，稳步推进两化融合。

公司坚持普特结合的产品路线，走“低成本、差异化、特色化”的发展道路，以创新为驱动，通过持续的管理提升，保持综合工艺水平领先、吨钢利润率领先，确保“两个升级”战略任务的达成：

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

2.创新驱动战略的升级：优化技术人才队伍储备，完善产学研用协同的创新体系，继续激发和引导创新活力，建设行业领先的品种开发和工艺创新研发平台，争创国家技术创新示范企业。

2017年2月，公司通过了国家两化融合管理体系认证，是江西省智能制造试点示范企业，江西省两化深度融合示范企业。着眼未来发展，公司形成了以“推进两化深度融合，打造数字特钢企业”为管理方针的两化融合管理体系。

报告期内，公司针对高性能、高质量或用户定制弹扁产品开展研发和试制，其中，代表国际先进水平的2000MPa全新板簧用钢，成功完成了国内某客车品牌的车型道路实验，并小批量供货；高性能高质量弹簧扁钢制作的单片簧疲劳寿命超过进口对标件；用户定制的高端卡车板簧用高质量弹簧扁钢通过疲劳验证，达到国内知名商用车公司高端板簧产品技术要求；与中国科学院金属研究所、东北大学、钢铁研究总院等大专院校、研究机构，就公司产品结构及产业升级开展交流合作。

（四）坚持从严抓好安全环保，牢固守护企业生命线。

公司坚持践行“安全管理再严也不为过”的理念，不断强化安全责任意识，筑牢安全生产基础；对照规范标准，持续开展隐患排查治理与全员危险源现场“手指口述”培训，切实提升现场安全风险管控水平，不断推进现场安全本质化提升。

公司坚持将环保工作作为生命线，坚决贯彻落实国家和地方政府有关推进实施钢铁行业超低排放的意见和要求，持续推进实施超低排放改造，抓好环保设施高效运行，充分发挥环保设施在改善现场环境、治污减排上的效果，公司超低排放改造取得成效，环保指标持续改善。继2021年1月5日公司正式取得国家3A旅游景区资质后，2021年6月10日，公司正式获批入围江西省创建国家4A级旅游景区名单。

（五）坚持推进精细化管理，增强企业抗市场风险能力。

公司以精细化管理为主线，夯实基础管理，推进全面对标学习、“赛马”，降本增效；持续开展对标学习，与自己最好的水平比，与兄弟企业比，与行业先进比，不断提升公司生产经营管理水平；建立全员、全面、全方位的“赛马”机制，深挖各环节潜力；建立起从采购、生产、销售到技术、设备、运营管理、后勤保障等各级各类职能部门全覆盖的降本创效体系，并制定有效、可执行的措施来保障降本增效落到实处。公司的精细化管理不仅在公司内部产生了深刻影响，更影响到公司的供应商、客户、合作伙伴等利益相关方，各方在对公司精细化管理给予充分理解和肯定的同时，也为公司提出建议和意见，公司与各方形成了良性互动。

精细化管理的不断落实,使得公司得以保持突出的成本竞争力,有效提升了公司的经营业绩,公司销售利润率、吨钢材盈利水平、净资产收益率等指标多年保持在行业上市公司第一方阵。

报告期内,公司围绕吨材利润价值链架构大数据体系,自主设计并上线了以供、产、销、财等主要业务为分析主题,涵盖公司各类经营管控指标的大数据分析系统及包含9大模块的BI管理信息系统,同时通过大数据进行监督预警,堵塞“跑冒滴漏”,进一步提高了公司全方位、全流程、系统性降本增效以及风险管控和精细化管理能力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内,公司抓住国民经济持续恢复、钢材需求旺盛的时机,在确保安全环保的前提下,努力提高生产效率;在铁矿石等原燃料价格上涨期间,通过加强与核心原燃料供应商的合作关系,保障了公司生产所需物资的供应;通过不断拓宽销售渠道,不断优化产品结构,保障公司产品销售效益。

2021年上半年,公司钢铁产品产销量分别为206.18万吨、205.61万吨,同比减少4.10%、0.59%;铁精粉产销量分别为33.79万吨、33.79万吨,同比增加23.64%、76.91%。受益于钢铁行业景气度提升、钢材价格提高等影响,公司上半年实现营业收入98.67亿元,同比增长34.12%;实现归属于上市公司股东的净利润14.77亿元,同比增长79.84%;2021年上半年营业收入及归属于上市公司股东的净利润均创下公司历史同期最好水平。

展望下半年,受宏观经济恢复进程、国家财政及货币政策、原燃料供应及价格、基础设施建设投资及房地产调控政策、汽车及机械制造行业形势、国家压减粗钢产量任务、取消部分钢材退税政策等影响,公司生产经营面对的外部环境较为复杂。

公司将始终紧跟市场变化,坚持以销定产的原则,按照保生产、保供应的原则按需采购原材料;灵活调整销售节奏、区域、价格和品种规格,实现公司产品效益最大化;持续开展对标学习、“赛马”,降本增效,不断提升公司运营效率;积极面对外部复杂环境,不断提升经营管理水平,保障公司经营目标的实现,保持同行业竞争优势。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、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	9,867,492,127.12	7,357,162,825.02	34.12
营业成本	7,567,944,245.87	5,789,958,809.15	30.71
销售费用	65,596,415.75	52,722,666.95	24.42
管理费用	325,847,259.21	311,592,923.59	4.57
财务费用	-89,279,453.54	-61,452,582.64	不适用
研发费用	29,244,433.72	21,773,358.20	34.31
经营活动产生的现金流量净额	2,299,572,393.57	2,221,434,700.71	3.52
投资活动产生的现金流量净额	-49,546,414.10	-71,635,473.82	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,133,740,264.24	-370,528,804.83	不适用

购买商品、接受劳务支付的现金	5,023,083,839.09	3,563,898,667.61	40.94
取得借款收到的现金	2,012,600,000.00	106,000,000.00	1,798.68
收到其他与筹资活动有关的现金	2,364,130,000.00	1,275,000,000.00	85.42
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	1,635,560,000.00	-84.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,842,989,735.76	112,119,433.16	1,543.77

营业收入变动原因说明：主要系本期钢材价格上涨所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期原燃料价格上涨所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期票据贴现费用减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发项目增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得的借款增加所致；

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：主要系本期原燃料价格上涨使得购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

取得借款收到的现金变动原因说明：主要系本期取得银行借款增加所致；

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要系本期票据贴现等融资净额增加所致；

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要系本期偿还的借款减少所致；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要系本期支付股利分红增加所致。

2 本期公司业务类型、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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	12,255,165,683.55	61.90	6,477,439,462.19	47.23	89.20	主要系本期公司经营 性现金流入及融资 增加所致。
应收款项	595,080,681.34	3.01	290,483,294.35	2.12	104.86	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	542,980,369.91	2.74	1,048,899,740.54	7.65	-48.23	主要系本期应 收票据贴现所致。
预付款项	479,945,077.41	2.42	244,732,932.79	1.78	96.11	主要系期末 预付货款增加 所致。
存货	1,570,642,442.53	7.93	1,337,305,225.58	9.75	17.45	
长期股权投资	41,545,410.47	0.21	43,684,067.68	0.32	-4.90	
固定资产	2,767,190,358.79	13.98	2,793,085,738.31	20.36	-0.93	
在建工程	183,495,072.16	0.93	130,560,696.43	0.95	40.54	主要系本期 在建工程项目 支出增加所致。
短期借款	1,768,600,000.00	8.93	6,000,000.00	0.04	29,376.67	主要系本期 借款增加所致。
应付	5,352,054,836.72	27.03	1,454,631,571.08	10.61	267.93	主要系本期 开具

票据						的应付票据增加所致。
应付账款	1,775,874,287.56	8.97	1,209,436,065.34	8.82	46.83	主要系本期应付货款增加所致。
合同负债	488,935,380.06	2.47	222,943,253.79	1.63	119.31	主要系本期预收货款增加所致。
其他应付款	1,281,560,815.06	6.47	726,425,747.44	5.30	76.42	主要系本期应付股利增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	2021年6月30日	受限原因
其他货币资金	1,835,116,451.66	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
合计	1,835,116,451.66	--

4. 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) 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

项目	2021年6月30日	2020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	998,000.00	994,000.00
其中：权益工具投资	998,000.00	994,000.00
合计	998,000.00	994,000.00

(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

1、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司，主要从事汽车弹簧钢板及其他汽车零部件产品生产和销售，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 152,666.01 万元，实现营业收入 96,728.07 万元、营业利润 5,389.56 万元、净利润 5,237.89 万元。

2、本溪满族自治县同达铁选有限责任公司，主要从事铁矿石开采、铁精粉加工、销售业务，注册资本 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 102,316.30 万元，实现营业收入 41,635.57 万元、营业利润 26,453.91 万元、净利润 19,922.68 万元。

3、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，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 268,872.92 万元，实现营业收入 269,964.97 万元、营业利润 34,622.47 万元、净利润 25,966.86 万元。

4、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 56,003.72 万元，实现营业收入 32,604.36 万元、营业利润 14,859.48 万元、净利润 11,884.65 万元。

5、南昌方大海鸥实业有限公司，主要从事钢材加工、货物运输代理、仓储服务、计算机软件以及相关业务咨询服务、国内贸易等业务，注册资本 4,000 万元，公司持有 100% 股权。报告期末，南昌方大海鸥实业有限公司资产总额 76,470.46 万元，实现营业收入 337,635.14 万元，营业利润 30,113.42 万元、净利润 22,585.02 万元。

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

适用 不适用

1、风险分析

（1）宏观风险

受新冠肺炎疫情及国际关系形势等影响，全球及国内经济形势面临不确定性，从而影响到宏观经济政策的制定和实施，进而会对公司所处行业上游原燃料的供应和价格产生影响，也会对下游基础设施建设投资、房地产及汽车制造等行业产生影响，最终从原料成本端和市场需求端对公司未来生产经营产生影响。

（2）行业风险

公司所处钢铁行业面临着复杂局面，除上述上游原燃料及下游需求存在较大不确定性外，钢铁行业本身在国家压减粗钢产量任务、环保减排等政策影响下，也存在较多不确定性。

2、应对措施

公司将始终紧跟市场变化，坚持以销定产的原则，按照保生产、保供应的原则按需采购原材料；灵活调整销售节奏、区域、价格和品种规格，实现公司产品效益最大化；坚决贯彻落实国家和地方政府有关推进实施钢铁行业超低排放的意见和要求，持续推进实施超低排放改造，持续做好环保节能减排等工作；持续开展对标学习、“赛马”，降本增效，不断提升公司运营效率；积极面对外部复杂环境，不断提升经营管理水平，保障公司经营目标的实现。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2020年年度股东大会	2021年4月9日	www.sse.com.cn	2021年4月10日	审议通过《2020年度董事会工作报告》《2020年度监事会工作报告》《2020年度财务决算报告及2021年度财务预算报告》《2020年度利润分配预案》《2020年年度报告及其摘要》《关于向各金融机构申请综合授信的议案》《独立董事2020年度述职报告》《关于高层管理人员2020年度奖励薪酬的议案》《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》《关于预计2021年度日常关联交易事项的议案》《关于监事变更的议案》等十一项议案
2021年第一次临时股东大会	2021年6月1日	www.sse.com.cn	2021年6月2日	审议通过《对外投资管理办法》《关于使用自有资金开展证券投资的议案》等两项议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
凌建安	副总经理	解任
胡斌	监事	解任
李成生	监事	选举
赖琦	总经理助理	解任
何涛	总经理助理	聘任
张其斌	总经理助理	聘任
唐春	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

1.2021年3月1日，公司召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过《关于解聘高级管理人员的议案》，因工作调整，凌建安不再担任公司副总经理职务。

2.2021年4月9日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于监事变更的议案》，因工作变动，胡斌不再担任公司第七届监事会监事，选举李成生为公司第七届监事会监事。

3.2021年7月2日，公司召开第七届董事会第二十七次会议，审议通过《关于高级管理人员调整的议案》，因工作需要，公司聘任何涛、张其斌为总经理助理；赖琦不再担任总经理助理职务。

4.2021年8月13日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，因工作需要，公司聘任唐春为总经理助理。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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。	

四、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

（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

第五节 环境与社会责任

一、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主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

(1) 公司本部

① 废水排放：

公司现有废水外排口 2 个，分别为 1#总排和焦化厂水排口。

1#总排位于优特钢南面，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。

焦化厂水排口位于焦化厂，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南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司，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。

② 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，排放去向为经烟囱（排气筒）排入大气，主要污染物包括颗粒物、烟尘、二氧化硫和氮氧化物等，分别执行《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171-2012) 表 5 标准、《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662-2012) 表 2 标准、《炼铁工业大气污染物排放标准》(GB28663-2012) 表 2 标准、《炼钢工业大气污染物排放标准》(GB28664-2012) 表 2 标准、《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665-2012) 表 2 标准及《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 表 1 标准。

报告期内，公司各废水、废气排放口均保持稳定达标排放。

(2) 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。公司热处理废气、喷丸废气及喷涂废气，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 中的二级标准，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 中的二级标准，VOCs 排放执行《工业企业挥发性有机物排放控制标准》(DB12/254-2014) 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，截至 2021 年 6 月底，共有环保设施 164 台（套），其中废气处理设施 68 台（套），水处理设施 11 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烟气脱硫设施、烧结机机尾除尘、高炉出铁场除尘、转炉二次除尘等重要设施排放口安装了污染物在线监测设施，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。2021 年上半年公司环保设施与主体设施同步运行率 100%，排放达标率 100%。

截至 2021 年 6 月底，江西方大长力汽车零部件有限公司共有环保设施 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，2021 年办理了炼铁厂球团竖炉烟气超低排放改造项目和 245m² 烧结机烟气超低排放改造项目的环保登记备案工作。2020 年 12 月 16 日公司办理了排污许可证延续手续，许可证有效期为 2020 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 18 日。

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》，进行了专家评审并在生态环境部门备案。

江西方大长力汽车零部件有限公司制定了《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

按照《排污单位自行监测技术指南——钢铁工业及炼焦化学工业》HJ878-2017 和《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》HJ820-2017 要求，编制完善了公司自行监测方案，并按频次对各废水、废气等污染物进行监测，监测结果全部达标。

江西方大长力汽车零部件有限公司已根据《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监测单位对废气、噪音等污染物进行监测，监测结果全部达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 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环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

在获批国家 3A 级旅游景区的基础上，积极开展国家 4A 级旅游景区创建工作，2021 年 5 月，公司工业旅游景区景观质量获得专家评审通过，6 月 10 日正式获批入围江西省创建国家 4A 级旅游景区名单。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司 1 号汽轮发电机于 2021 年 5 月 7 日顺利并网发电，可以消耗富余的煤气，减少高炉煤气放散，达到节能减碳的效果。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，方大特钢在甘肃东乡落地 5 个乡村振兴项目，投入资金合计 5,682.86 万元，实现当地群众就业 1560 余人。

公司上半年重新成立了方大特钢东乡乡村振兴工作领导小组，下设三个工作组，分别是驻东乡乡村振兴工作组、东乡降本创效帮扶工作组及乡村振兴工作协调组，负责乡村振兴日常工作。今年上半年开展的主要工作有：一是重新选派了多名有工作经验的车间级人员到东乡乡村振兴工作组工作，充实了管理队伍，人员岗位涵盖了电气、技术、安全、环保、统计、保管、财务等方面；二是重新修订完善了经济责任制度、赛马制度、现场管理制度、库存盘点制度、合同管理制度、物资出厂制度、物资出入库制度、门卫管理制度、考勤管理制度、安全管理制度等 20 多项重要制度；三是在东乡乡村振兴各企业都设立了综合部、生产部、安全部及采购部等部门，工作组人员、财务人员全部下到各乡村振兴企业现场办公，深入一线，掌握一手情况，更好地管理企业；四是进一步调动驻东乡乡村振兴工作组人员的工作主动性和积极性，激励乡村振兴人员更好地管理好、经营好乡村振兴企业，实现方大特钢乡村振兴企业长久持续有效运行。

第六节 重要事项

一、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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	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	<p>(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。</p> <p>(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予上市公司。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。</p> <p>(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。</p>	2010年2月24日	否	是	无	无
其他承诺	解决同业竞争	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	<p>(1) 方大集团及控股股东江西方大钢铁集团有限公司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。</p> <p>(2) 为进一步避免同业竞争，控股股东方大钢铁承诺：江西萍钢实业股份有限公司自符合注入条件之日起五年内，将江西萍钢实业股份有限公司及子公司注入上市公司。如自符合上述注入条件之日起五年内仍未注入上市公司，将通过出售资产、转让股权、协议经营、资产租赁及或其他切实可行的方案解决上述同业竞争问题。</p>	2014年7月1日	是	是	无	无
	资产注入	控股股东江西方大钢铁集团有限公司	在符合法律法规，满足合规性、盈利性的要求，将四川省达州钢铁集团有限责任公司注入上市公司方大特钢。	2019年10月11日	否	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、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，公司及公司控股股东、实际控制人不存在重大的未履行法院生效判决，亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

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
公司预计与关联方江西方大钢铁集团有限公司、方大炭素新材料科技股份有限公司及其子公司、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、北方重工集团有限公司及其子公司、天津百货商务贸易总公司梦幻分公司 2021 年度发生日常关联交易，关联交易金额约为 138,840 万元。	详见公司于 2021 年 3 月 17 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 2021 年度日常关联交易事项的公告》（公告编号：临 2021-012）。
公司与关联方北京方大炭素科技有限公司、辽宁方大集团国贸有限公司预计新增日常关联交易金额 20,000 万元。	详见公司于 2021 年 8 月 14 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》（公告编号：临 2021-039）。

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	其他	接受	服务	市场价	市场价	160,386.86		协议约		

有限公司	关联人	劳务			或协议价			定	
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	188,679.27		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	259,534.96		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	802.98		协议约定	
三亚方大太阳城房地产开发有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	25,954.37		协议约定	
沈阳机电研究设计院	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	102,835.13		协议约定	
天津达润金盛五金交电销售有限公司	其他关联人	购买商品	物资	市场价	市场价或协议价	6,126.54		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	16,725.66		协议约定	
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	179,756.33		协议约定	
江西萍钢实业股份有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	2,419.12		协议约定	
盛京方大房地产开发有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	849.06		协议约定	
九江萍钢钢铁有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	1,064,562.88		协议约定	
抚顺炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	31,430.48		协议约定	
抚顺莱河矿业有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	14,460.18		协议约定	
成都炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	3,396.23		协议约定	
合肥炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	2,830.19		协议约定	
抚顺方大高新材料有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	5,840.04		协议约定	
辽宁方大集团国贸有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	1,132.08		协议约定	
抚顺方泰精密碳材料有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	566.04		协议约定	
江西锦方工贸有限公司	其他关联	销售商品	物资	市场价	市场价或协议	529,553.08		协议约定	

江西世方实业有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	110,062.89		协议约定		
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	546,789.62		协议约定		
沈阳方迪置业有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	37,168.14		协议约定		
新余方特矿业有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	18,584.07		协议约定		
宁波萍钢贸易有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	577.7		协议约定		
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	6,868.14		协议约定		
抚顺方大房地产开发有限公司	其他关联人	其它流出	服务	市场价	市场价或协议价	1,132.08		协议约定		
方大炭素新材料科技股份有限公司	其他关联人	销售商品	物资	市场价	市场价或协议价	56,603.78		协议约定		
合计				/	/	3,375,627.90		/	/	/
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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

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
辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西萍钢实业股份有限公司的股权		2014/7/1	不存在同业竞争为止		《资产托管协议》		是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西海鸥贸易有限公司的股权		2016/2/23	不存在同业竞争为止		《资产托管协议》		是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西世方实业有限公司的股权		2016/5/11	2021/3/1	15,723.27	《资产托管协议》		是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司的股权		2017/5/19	不存在同业竞争为止		《资产托管协议》		是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	公司	江西锦方工贸有限公司的股权		2017/5/19	不存在同业竞争为止		《资产托管协议》		是	控股股东

托管情况说明

2021年3月1日，方大特钢第七届董事会第二十三次会议决议通过《关于解除与江西世方股权托管关系的议案》，江西世方实业有限公司（以下简称“江西世方”）已停止开展业务，且后续无继续经营的计划，2021年2月10日，江西世方已完成经营范围变更。鉴于江西世方与公司不再存在潜在同业竞争，江西世方与公司不再构成同业竞争关系，同意解除江西世方与公司的股权托管关系。

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	公司	房屋建筑物	412.31	2021年1月1日	2021年12月31日				是	控股股东

租赁情况说明

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，需向方大钢铁支付租金 412.31 万元（含税）。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
方大特钢	公司本部	方大炭素	25,000	2020年12月22日	2020年12月22日	2022年12月21日	连带责任担保	方大炭素在中国进出口银行甘肃省分行贷款2.5亿元	无	否	否	0	方大炭素为公司提供反担保	是	集团兄弟公司
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									192,500						
报告期末对子公司担保余额合计（B）									192,500						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）									217,500						
担保总额占公司净资产的比例(%)									23.92						
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									25,000						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）									25,000						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明									无						
担保情况说明									报告期内，公司对外担保均已严格按照相关法律、法规及规范性文件的规定和要求履行了担保相关程序。公司未发生逾期担保事项及担保涉诉事项。						

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年2月3日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公开挂牌转让控股子公司股权的议案》，同意公司在江西省产权交易所公开挂牌的方式转让控股子公司郴州兴龙矿业有限责任公司70%股权。目前上述股权仍在江西省产权交易所挂牌中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	96,361
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 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	0	468,053,000	21.71	0	无	0	其他
江西方大钢铁集团有 限公司	0	314,843,021	14.60	0	无	0	境内非国 有法人
香港中央结算有限公 司	18,588,002	179,566,278	8.33	0	无	0	未知
江西汽车板簧有限公 司	0	175,820,000	8.16	0	无	0	境内非国 有法人
方威	0	137,763,554	6.39	0	无	0	境内自然 人
深圳市平石资产管理 有限公司—平石 T5 对 冲基金	22,736,185	49,649,205	2.30	0	无	0	其他
交通银行股份有限公司—华安策略优选混 合型证券投资基金	35,547,804	35,547,804	1.65	0	无	0	其他

中国银行股份有限公司—华安优势企业混合型证券投资基金	30,077,696	30,077,696	1.40	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	-26,031,574	12,271,558	0.57	0	无	0	国有法人
曾昭潜	8,006,500	8,254,910	0.38	0	无	0	境内自然人
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				
香港中央结算有限公司	179,566,278	人民币普通股	179,566,278				
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				
深圳市平石资产管理有限公司—平石T5对冲基金	49,649,205	人民币普通股	49,649,205				
交通银行股份有限公司—华安策略优选混合型证券投资基金	35,547,804	人民币普通股	35,547,804				
中国银行股份有限公司—华安优势企业混合型证券投资基金	30,077,696	人民币普通股	30,077,696				
中央汇金资产管理有限责任公司	12,271,558	人民币普通股	12,271,558				
曾昭潜	8,254,910	人民币普通股	8,254,910				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司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>公司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>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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、董事、监事和高级管理人员情况

(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：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
----	----	-------	-------	-------------	--------

何涛	高管	1,249	100	-1,149	二级市场交易
张其斌	高管	290,050	0	-290,050	二级市场交易

其它情况说明

适用 不适用

2021年7月2日,公司召开第七届董事会第二十七次会议,聘任何涛、张其斌为总经理助理;上述人员的股份变动均发生在聘任之前。除上述高级管理人员外,公司现任及报告期内离任的董事、监事和高级管理人员在报告期内股份数量均未发生变动。

(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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,255,165,683.55	6,477,439,462.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		998,000.00	994,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		595,080,681.34	290,483,294.35
应收款项融资		542,980,369.91	1,048,899,740.54
预付款项		479,945,077.41	244,732,932.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		80,445,709.48	34,081,149.47
其中：应收利息		53,922,492.98	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,570,642,442.53	1,337,305,225.58
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		13,178,362.37	14,483,845.40
流动资产合计		15,538,436,326.59	9,448,419,650.32
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		41,545,410.47	43,684,067.68
其他权益工具投资		86,500,000.00	86,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,767,190,358.79	2,793,085,738.31
在建工程		183,495,072.16	130,560,696.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,307,750.10	

无形资产		980,293,334.10	1,002,924,349.81
开发支出			
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		63,400,916.25	84,737,006.36
递延所得税资产		124,362,067.73	120,952,753.28
其他非流动资产		2,380,672.50	3,798,140.00
非流动资产合计		4,260,222,605.51	4,266,989,775.28
资产总计		19,798,658,932.10	13,715,409,425.60
流动负债：			
短期借款		1,768,600,000.00	6,000,000.00
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		5,352,054,836.72	1,454,631,571.08
应付账款		1,775,874,287.56	1,209,436,065.34
预收款项			
合同负债		488,935,380.06	222,943,253.79
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		26,043,139.76	85,337,850.12
应交税费		424,328,423.58	454,478,709.18
其他应付款		1,281,560,815.06	726,425,747.44
其中：应付利息		2,400,821.93	
应付股利		569,268,147.35	138,824.25
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		62,675,138.80	28,098,548.18
流动负债合计		11,180,072,021.54	4,187,351,745.13
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		10,307,750.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,119,394.90	45,801,180.88
递延所得税负债		35,830,695.81	39,040,042.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,257,840.81	84,841,223.79
负债合计		11,269,329,862.35	4,272,192,968.92

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,155,950,223.00	2,155,950,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,232,197,069.05	1,232,197,069.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		53,636,109.21	52,701,841.33
盈余公积		849,467,539.33	849,467,539.33
一般风险准备			
未分配利润		3,909,616,977.59	4,804,115,953.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,200,867,918.18	9,094,432,625.82
少数股东权益		328,461,151.57	348,783,830.86
所有者权益（或股东权益）合计		8,529,329,069.75	9,443,216,456.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,798,658,932.10	13,715,409,425.60

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,388,757,869.51	5,808,659,320.86
交易性金融资产		998,000.00	994,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		187,120,811.00	28,394,085.19
应收款项融资		419,983,581.32	991,773,838.52
预付款项		183,563,728.03	32,405,209.57
其他应收款		443,968,887.76	324,828,158.87
其中：应收利息		53,922,492.98	
应收股利			
存货		1,166,466,330.88	812,779,809.17
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		12,790,859,208.50	7,999,834,422.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		222,942,820.56	
长期股权投资		2,009,298,437.43	2,010,508,523.64
其他权益工具投资		84,500,000.00	84,500,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,118,025,708.17	2,317,798,747.70
在建工程		40,608,595.21	43,692,310.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,307,750.10	
无形资产		331,643,408.20	358,996,209.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,712,367.88	2,423,847.46
递延所得税资产		28,900,098.43	28,966,405.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,847,939,185.98	4,846,886,043.55
资产总计		17,638,798,394.48	12,846,720,465.73
流动负债：			
短期借款		1,045,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,935,969,703.55	1,306,500,000.00
应付账款		2,704,508,436.92	1,795,007,965.03
预收款项			
合同负债		926,561,868.59	400,866,279.14
应付职工薪酬		11,595,923.57	64,176,303.34
应交税费		213,848,173.08	256,603,382.04
其他应付款		2,286,331,907.68	1,869,350,880.99
其中：应付利息		2,400,821.93	
应付股利		539,729,323.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,453,042.92	52,097,201.33
流动负债合计		12,244,269,056.31	5,744,602,011.87
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		10,307,750.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,219,004.18	11,137,473.48
递延所得税负债		25,578,962.59	28,489,909.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,105,716.87	39,627,383.26
负债合计		12,290,374,773.18	5,784,229,395.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,155,950,223.00	2,155,950,223.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,264,244,543.35	1,264,244,543.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		934,267.88	
盈余公积		879,771,613.14	879,771,613.14
未分配利润		1,047,522,973.93	2,762,524,691.11
所有者权益（或股东权益）合计		5,348,423,621.30	7,062,491,070.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,638,798,394.48	12,846,720,465.73

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		9,867,492,127.12	7,357,162,825.02
其中：营业收入		9,867,492,127.12	7,357,162,825.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,984,147,926.73	6,172,453,294.71
其中：营业成本		7,567,944,245.87	5,789,958,809.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		84,795,025.72	57,858,119.46
销售费用		65,596,415.75	52,722,666.95
管理费用		325,847,259.21	311,592,923.59
研发费用		29,244,433.72	21,773,358.20
财务费用		-89,279,453.54	-61,452,582.64
其中：利息费用		5,652,545.65	18,709,599.47
利息收入		106,891,526.76	117,487,313.49
加：其他收益		92,915,447.96	95,993,302.95
投资收益（损失以“-”号填列）		1,338,861.67	1,795,527.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,337,210.79	1,795,527.29
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）		4,000.00	355,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,042,052.68	-1,984,038.70

资产减值损失（损失以“-”号填列）		492,003.76	78,863.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	59,773.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,977,052,461.10	1,281,007,958.74
加：营业外收入		9,809,401.04	22,072,927.68
减：营业外支出		11,812,905.97	42,356,472.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,975,048,956.17	1,260,724,413.67
减：所得税费用		479,014,224.68	436,630,171.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,496,034,731.49	824,094,242.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,496,034,731.49	824,094,242.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,477,046,269.78	821,291,452.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,988,461.71	2,802,789.93
六、其他综合收益的税后净额			
（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）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		1,496,034,731.49	824,094,242.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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。

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		8,985,389,509.48	7,068,294,890.38

减：营业成本		7,953,142,091.55	6,047,804,829.36
税金及附加		41,746,135.28	39,858,029.16
销售费用		13,204,076.19	12,157,336.82
管理费用		179,570,747.52	194,585,228.43
研发费用		18,302,179.06	17,534,503.35
财务费用		-93,612,711.97	-58,619,451.51
其中：利息费用		4,510,311.35	14,650,305.96
利息收入		99,314,403.24	113,471,900.15
加：其他收益		3,067,340.54	5,415,606.17
投资收益（损失以“-”号填列）		1,338,861.67	448,795,527.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		4,000.00	355,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-424,230.38	-2,174,224.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-233,012.26	373,099.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		876,789,951.42	1,267,739,423.59
加：营业外收入		7,141,002.10	19,353,368.23
减：营业外支出		11,780,363.33	38,597,885.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		872,150,590.19	1,248,494,906.53
减：所得税费用		215,607,062.07	325,863,262.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		656,543,528.12	922,631,643.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		656,543,528.12	922,631,643.66
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
（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		656,543,528.12	922,631,643.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		9,224,212,519.28	7,327,059,045.71
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		13,014,571.37	10,879,384.27
收到其他与经营活动有关的现金		289,539,112.47	254,974,769.35
经营活动现金流入小计		9,526,766,203.12	7,592,913,199.33
购买商品、接受劳务支付的现金		5,023,083,839.09	3,563,898,667.61
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		778,473,995.24	551,716,138.27
支付的各项税费		1,024,365,020.35	936,597,732.98
支付其他与经营活动有关的现金		401,270,954.87	319,265,959.76
经营活动现金流出小计		7,227,193,809.55	5,371,478,498.62
经营活动产生的现金流量净额		2,299,572,393.57	2,221,434,700.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,650.00	9,320,927.35
取得投资收益收到的现金		3,477,618.50	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		13,200.00	125,091.58
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		3,493,468.50	14,626,017.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,037,232.60	86,261,490.83
投资支付的现金		2,650.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,039,882.60	86,261,490.83
投资活动产生的现金流量净额		-49,546,414.10	-71,635,473.82

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	600,000.00
取得借款收到的现金		2,012,600,000.00	106,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,364,130,000.00	1,275,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,376,730,000.00	1,381,600,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	1,635,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,842,989,735.76	112,119,433.16
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		150,000,000.00	4,449,371.67
筹资活动现金流出小计		2,242,989,735.76	1,752,128,804.83
筹资活动产生的现金流量净额		2,133,740,264.24	-370,528,804.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,031,772.98	1,409,985.80
五、现金及现金等价物净增加额		4,382,734,470.73	1,780,680,407.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,037,314,761.16	4,176,249,672.83
六、期末现金及现金等价物余额		10,420,049,231.89	5,956,930,080.69

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		8,598,582,817.50	7,161,957,164.99
收到的税费返还		1,042,877.90	
收到其他与经营活动有关的现金		2,323,532,531.70	2,207,944,963.43
经营活动现金流入小计		10,923,158,227.10	9,369,902,128.42
购买商品、接受劳务支付的现金		5,086,060,228.89	4,320,185,733.74
支付给职工及为职工支付的现金		601,755,327.68	418,221,646.25
支付的各项税费		576,372,897.20	623,923,992.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,323,813,475.52	1,607,799,315.87
经营活动现金流出小计		8,588,001,929.29	6,970,130,687.95
经营活动产生的现金流量净额		2,335,156,297.81	2,399,771,440.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,650.00	9,320,927.35
取得投资收益收到的现金		3,477,618.50	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
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		3,480,268.50	563,917,068.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,628,641.36	36,853,473.87
投资支付的现金		931,221.00	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		35,559,862.36	40,600,573.87
投资活动产生的现金流量净额		-32,079,593.86	523,316,494.36
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		1,289,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,364,130,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,653,130,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		244,000,000.00	1,154,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,925,411.62	110,845,581.85
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	4,449,371.67
筹资活动现金流出小计		2,227,925,411.62	1,269,854,953.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,425,204,588.38	-969,854,953.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,344,652.05	-1,283,902.62
五、现金及现金等价物净增加额		3,732,625,944.38	1,951,949,078.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,458,841,014.07	3,744,665,142.67
六、期末现金及现金等价物余额		9,191,466,958.45	5,696,614,221.36

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	2,155,950,223.00				1,232,197,069.05			52,701,841.33	849,467,539.33		4,804,115,953.11		9,094,432,625.82	348,783,830.86	9,443,216,456.68
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	2,155,950,223.00				1,232,197,069.05			52,701,841.33	849,467,539.33		4,804,115,953.11		9,094,432,625.82	348,783,830.86	9,443,216,456.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							934,267.88				-894,498,975.52		-893,564,707.64	-20,322,679.29	-913,887,386.93
(一)综合收益总额											1,477,046,269.78		1,477,046,269.78	18,988,461.71	1,496,034,731.49
(二)所有者投入和减少资本															
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															

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,447,770,416.00				1,857,652,404.64	328,396,950.00	12100924.44	44,825,051.51	694,631,668.69		2,814,971,414.37		6,543,554,929.65	315,604,404.98	6,859,159,334.63
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	1,447,770,416.00				1,857,652,404.64	328,396,950.00	12,100,924.44	44,825,051.51	694,631,668.69		2,814,971,414.37		6,543,554,929.65	315,604,404.98	6,859,159,334.63
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	-1,793,219.19			824,673,415.88		1,218,760,326.38	3,276,543.93	1,222,036,870.31
(一)综合收益总额							-10,119,689.36				821,291,452.69		811,171,763.33	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	600000	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											1,400,728.11		1,400,728.11	-126,246.00	1,274,482.11
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		1,400,728.11	-126,246.00	1,274,482.11
4.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															

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
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										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

公司负责人：徐志新

主管会计工作负责人：胡建民

会计机构负责人：刘爱华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 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

(2) 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；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。

(3) 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2013年第四届董事会第六十一次会议审议通过的《关于〈股票股权激励计划〉授予股票期权第一个行权期可行权的议案》，第一个行权期达到行权条件，2013年员工共计行权25,562,500股，变更后公司总股本增加至1,326,092,985股。

根据中国证监会、上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有关规则的规定，公司2017年年度股东大会审议通过的《关于〈公司2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》以及公司第六届董事会第三十四次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的相关要求，公司完成《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》，本次转增股本以方案实施前的公司总股本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，本次分配后总股本为2,157,177,920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2020年第二次临时股东大会决议通过，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由2,157,177,920股变更为2,155,950,223股。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息及合并范围变化情况，详见本节八、九。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。

2. 持续经营

适用 不适用

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。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（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。

10. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融工具的确认和初始计量:

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

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

(2) 金融资产的分类

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(3) 金融资产的后续计量

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2)以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

4)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(5) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

(7) 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或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：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；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；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；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：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。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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	1.49%
2至3年	10.42%
3至4年	30.91%
4至5年	71.49%
5年以上	100.00%

本公司对江西方大钢铁集团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。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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。

14. 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**

√适用 □不适用

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	1.50%
1至2年	26.96%
2至3年	75.84%
3至4年	96.46%

4至5年	100.00%
5年以上	100.00%

本公司对江西方大钢铁集团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。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(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。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

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%	2.80%-9.80%
机器设备	年限平均法	7-11	2%	8.91%-14.00%
运输工具	年限平均法	5-10	4%	9.60%-19.20%
电子设备	年限平均法	3-4	2%	24.50%-32.67%
井巷资产	年限平均法	5-10	0%	10.00%-20.00%

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

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。

24. 在建工程

适用 不适用

(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。

25. 借款费用

适用 不适用

（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。

26. 生物资产

√适用 □不适用

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。

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用权资产的折旧方法

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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) 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

31. 长期待摊费用

适用 不适用

(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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 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。

2) 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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(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。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1) 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据销售方式不同，收入确认的具体方法如下：

①根据销售合同约定，生产建筑用材通常以钢材运离仓库作为销售收入的确认时点；

②汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

-该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

-本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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方法

√适用 □不适用

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

根据新租赁准则,对于经营租赁租入资产,承租人需先识别租赁,对符合租赁定义的租赁合同按新租赁准则的要求进行会计处理。初始确认时,经营租入资产根据租赁开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债,同时按租赁负债及其他成本(如初始直接费用、复原义务等)确认使用权资产。后续计量时,对使用权资产进行折旧并确认折旧费用,同时按实际利率法确认租赁负债的利息支出。符合短期租赁和低价值资产租赁的除外。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 套期会计

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

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

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

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

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

下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为期现金流量套期储备的变动额。

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

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

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

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

(2) 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。

(3) 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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。	公司于 2021 年 3 月 15 日召开第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第九次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	执行新租赁准则预计不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。受影响的报表科目名称及金额详见下表“(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,477,439,462.19	6,477,439,462.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	994,000.00	994,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	290,483,294.35	290,483,294.35	
应收款项融资	1,048,899,740.54	1,048,899,740.54	
预付款项	244,732,932.79	244,732,932.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,081,149.47	34,081,149.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,337,305,225.58	1,337,305,225.58	
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	14,483,845.40	14,483,845.40	
流动资产合计	9,448,419,650.32	9,448,419,650.32	
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	43,684,067.68	43,684,067.68	
其他权益工具投资	86,500,000.00	86,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	2,793,085,738.31	2,793,085,738.31	
在建工程	130,560,696.43	130,560,696.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,369,300.12	12,369,300.12
无形资产	1,002,924,349.81	1,002,924,349.81	
开发支出			
商誉	747,023.41	747,023.41	
长期待摊费用	84,737,006.36	84,737,006.36	
递延所得税资产	120,952,753.28	120,952,753.28	
其他非流动资产	3,798,140.00	3,798,140.00	
非流动资产合计	4,266,989,775.28	4,279,359,075.40	12,369,300.12
资产总计	13,715,409,425.60	13,727,778,725.72	12,369,300.12
流动负债：			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
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	1,454,631,571.08	1,454,631,571.08	
应付账款	1,209,436,065.34	1,209,436,065.34	
预收款项			
合同负债	222,943,253.79	222,943,253.79	
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	85,337,850.12	85,337,850.12	
应交税费	454,478,709.18	454,478,709.18	
其他应付款	726,425,747.44	726,425,747.44	
其中：应付利息			
应付股利	138,824.25	138,824.25	
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	28,098,548.18	28,098,548.18	
流动负债合计	4,187,351,745.13	4,187,351,745.13	
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		12,369,300.12	12,369,300.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	45,801,180.88	45,801,180.88	

递延所得税负债	39,040,042.91	39,040,042.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,841,223.79	97,210,523.91	12,369,300.12
负债合计	4,272,192,968.92	4,284,562,269.04	12,369,300.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,155,950,223.00	2,155,950,223.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,232,197,069.05	1,232,197,069.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	52,701,841.33	52,701,841.33	
盈余公积	849,467,539.33	849,467,539.33	
一般风险准备			
未分配利润	4,804,115,953.11	4,804,115,953.11	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,094,432,625.82	9,094,432,625.82	
少数股东权益	348,783,830.86	348,783,830.86	
所有者权益（或股东权益）合计	9,443,216,456.68	9,443,216,456.68	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,715,409,425.60	13,727,778,725.72	12,369,300.12

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,808,659,320.86	5,808,659,320.86	
交易性金融资产	994,000.00	994,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	28,394,085.19	28,394,085.19	
应收款项融资	991,773,838.52	991,773,838.52	
预付款项	32,405,209.57	32,405,209.57	
其他应收款	324,828,158.87	324,828,158.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	812,779,809.17	812,779,809.17	
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	7,999,834,422.18	7,999,834,422.18	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		228,310,839.79	228,310,839.79
长期股权投资	2,010,508,523.64	2,010,508,523.64	

其他权益工具投资	84,500,000.00	84,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,317,798,747.70	2,111,938,567.08	-205,860,180.62
在建工程	43,692,310.02	43,692,310.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,369,300.12	12,369,300.12
无形资产	358,996,209.62	336,545,550.45	-22,450,659.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,423,847.46	2,423,847.46	
递延所得税资产	28,966,405.11	28,966,405.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,846,886,043.55	4,859,255,343.67	12,369,300.12
资产总计	12,846,720,465.73	12,859,089,765.85	12,369,300.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,306,500,000.00	1,306,500,000.00	
应付账款	1,795,007,965.03	1,795,007,965.03	
预收款项			
合同负债	400,866,279.14	400,866,279.14	
应付职工薪酬	64,176,303.34	64,176,303.34	
应交税费	256,603,382.04	256,603,382.04	
其他应付款	1,869,350,880.99	1,869,350,880.99	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	52,097,201.33	52,097,201.33	
流动负债合计	5,744,602,011.87	5,744,602,011.87	
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		12,369,300.12	12,369,300.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,137,473.48	11,137,473.48	
递延所得税负债	28,489,909.78	28,489,909.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,627,383.26	51,996,683.38	12,369,300.12
负债合计	5,784,229,395.13	5,796,598,695.25	12,369,300.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,155,950,223.00	2,155,950,223.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,264,244,543.35	1,264,244,543.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	879,771,613.14	879,771,613.14	
未分配利润	2,762,524,691.11	2,762,524,691.11	
所有者权益（或股东权益）合计	7,062,491,070.60	7,062,491,070.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,846,720,465.73	12,859,089,765.85	12,369,300.12

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	15%
成都红岩方大汽车悬架有限公司	15%
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%
江西特种汽车有限责任公司	15%
南昌方大海鸥渣业有限公司	20%
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司	20%
南昌方大环境检测有限公司	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%
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	20%
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	0%
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

√适用 □不适用

(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,根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,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。

(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(以下简称“昆明方大公司”)于2020年11月23日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202053000216),有效期3年,2020-2023年度享受所得税税率为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(以下简称“方大长力公司”)于2020年9月14日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202036000537),2020-2022年度享受所得税税率为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、本溪满族自治县鑫利贸易有限公司、南昌方大环境检测有限公司、甘肃方大展耀新材料包装有限公司根据财税[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。

(10) 子公司江西特种汽车有限责任公司根据江西省2020年第一批拟报备高新技术企业公示,公司享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

(11) 甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司根据国家税务总局公告2011年第48号《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》,对企事业单位从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,323.48	30,086.70
银行存款	6,485,041,904.41	3,948,352,977.25
其他货币资金	5,770,116,455.66	2,529,056,398.24
合计	12,255,165,683.55	6,477,439,462.19
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	1,835,116,451.66	440,124,701.03
-----------------------	------------------	----------------

其他说明：

期末货币资金中包括非现金等价物 1,835,116,451.66 元，具体详见本节七（81）。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	998,000.00	994,000.00
其中：		
权益工具投资	998,000.00	994,000.00
合计	998,000.00	994,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	592,907,346.00
1至2年	1,348,165.51
2至3年	617,358.25
3年以上	
3至4年	131,159.00

4至5年	144,552.00
5年以上	1,482,466.40
合计	596,631,047.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
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	596,631,047.16	100.00	1,550,365.82	0.26	595,080,681.34	291,942,466.09	100.00	1,459,171.74	0.50	290,483,294.35
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	596,093,264.76	99.91	1,550,365.82	0.26	594,542,898.94	291,427,003.69	99.82	1,459,171.74	0.50	289,967,831.95
同一集团内关联方组合	537,782.40	0.09		0.00	537,782.40	515,462.40	0.18	-	-	515,462.40
合计	596,631,047.16	100.00	1,550,365.82	0.26	595,080,681.34	291,942,466.09	100.00	1,459,171.74	0.50	290,483,294.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：以账龄表为基础预期信用损失组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	592,655,826.00	118,531.17	0.02%
1至2年	1,348,165.51	20,087.67	1.49%
2至3年	617,358.25	64,328.73	10.42%
3至4年	131,159.00	40,541.25	30.91%
4至5年	118,832.00	84,953.00	71.49%
5年以上	1,221,924.00	1,221,924.00	100.00%
合计	596,093,264.76	1,550,365.82	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：同一集团内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
九江萍钢钢铁有限公司	236,740.00		0
新余市中创矿业有限公司	150,000.00		0

新余方胜矿业有限公司	110,542.40		0
新余方特矿业有限公司	21,000.00		0
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	19,500.00		0
合计	537,782.40		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	1,459,171.74	91,194.08				1,550,365.82
合计	1,459,171.74	91,194.08				1,550,365.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

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	80,551,729.43	1 年以内	13.50	16,110.35
客户 2	货款	69,978,471.64	1 年以内	11.73	13,995.69
客户 3	货款	63,472,383.09	1 年以内	10.64	12,694.48
客户 4	货款	28,987,351.84	1 年以内	4.86	5,797.47
客户 5	货款	28,755,068.49	1 年以内	4.82	5,751.01
合计	--	271,745,004.49	--	45.55	54,349.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	542,980,369.91	1,048,899,740.54
合计	542,980,369.91	1,048,899,740.54

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,821,475,833.89	
合计	2,821,475,833.89	

期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

单位：元

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	6,809,509,447.41	
合计	6,809,509,447.41	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	476,964,290.00	99.38	244,732,932.79	100.00
1至2年	2,980,787.41	0.62	-	-
2至3年				
3年以上				
合计	479,945,077.41	100.00	244,732,932.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例(%)
公司1	115,367,402.45	2021年	24.04
公司2	61,940,000.00	2021年	12.91
公司3	33,174,145.16	2021年	6.91
公司4	26,773,256.25	2021年	5.58
公司5	21,640,000.00	2021年	4.51

合计	258,894,803.86	53.95
----	----------------	-------

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	53,922,492.98	
应收股利		
其他应收款	26,523,216.50	34,081,149.47
合计	80,445,709.48	34,081,149.47

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	53,922,492.98	
委托贷款		
债券投资		
合计	53,922,492.98	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	24,061,911.95
1至2年	3,739,736.17
2至3年	157,259.29
3年以上	
3至4年	638,045.24
4至5年	666,943.69
5年以上	50,993,141.28
合计	80,257,037.62

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	5,218,443.56	3,952,291.86
保证金及押金	26,573,724.08	30,058,580.45
往来款	42,365,261.16	50,903,226.58
其他	6,099,608.82	1,950,013.10
合计	80,257,037.62	86,864,111.99

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额		16,430,262.52	36,352,700.00	52,782,962.52
2021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		950,858.60		950,858.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		17,381,121.12	36,352,700.00	53,733,821.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	16,430,262.52	950,858.60				17,381,121.12
合计	52,782,962.52	950,858.60		-	-	53,733,821.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	24.92	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	19.46	15,620,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	16.61	13,327,239.00
本溪满族自治县自然资源事务服务中心	保证金	4,237,088.10	1年以内	5.28	63,556.32
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	2.49	30,000.00
合计	/	55,184,327.10		68.76	49,040,795.32

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,184,162,526.49	14,430,503.31	1,169,732,023.18	1,008,626,599.11	14,445,222.19	994,181,376.92
在产品						
发出商品	13,997,711.38	0.00	13,997,711.38	11,911,741.29		11,911,741.29
库存商品	327,489,639.10	8,190,365.47	319,299,273.63	298,521,213.92	12,513,658.03	286,007,555.89
周转材料						
自制半成品	70,342,962.73	2,729,528.39	67,613,434.34	47,934,079.87	2,729,528.39	45,204,551.48

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,595,992,839.70	25,350,397.17	1,570,642,442.53	1,366,993,634.19	29,688,408.61	1,337,305,225.58

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,445,222.19			14,718.88		14,430,503.31
在产品						
库存商品	12,513,658.03	233,012.26		4,556,304.82		8,190,365.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	2,729,528.39					2,729,528.39
合计	29,688,408.61	233,012.26		4,571,023.70		25,350,397.17

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,178,362.37	14,483,845.40
合计	13,178,362.37	14,483,845.40

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南昌	43,684,067.68			1,337,210.79			3,475,868.00			41,545,410.47

亚东水泥有限公司											
小计	43,684,067.68	-	-	1,337,210.79	-	-	3,475,868.00	-	-	41,545,410.47	
合计	43,684,067.68	-	-	1,337,210.79	-	-	3,475,868.00	-	-	41,545,410.47	

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
东海证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
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	86,500,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,767,182,934.90	2,793,085,738.31
固定资产清理	7,423.89	
合计	2,767,190,358.79	2,793,085,738.31

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,746,161,235.02	3,747,761,342.23	128,044,133.44	1,238,350,458.31	13,793,906.63	7,874,111,075.63
2.本期增加金额	24,167,434.06	118,745,364.29	3,540,549.25	45,912,945.31	-	192,366,292.91
(1) 购置	11,501,977.02	41,390,731.15	3,540,549.25	9,546,240.42	-	65,979,497.84

(2)在建工程转入	12,665,457.04	77,354,633.14	-	36,366,704.89	-	126,386,795.07
3.本期减少金额	808,965.00	110,243,065.72	4,923,506.34	278,945,292.82	-	394,920,829.88
(1)处置或报废	438,965.00	24,399,027.68	4,923,506.34	6,618,846.44	-	36,380,345.46
(2)转入在建工程	370,000.00	85,844,038.04	-	272,326,446.38	-	358,540,484.42
4.期末余额	2,769,519,704.08	3,756,263,640.80	126,661,176.35	1,005,318,110.80	13,793,906.63	7,671,556,538.66
二、累计折旧						
1.期初余额	1,334,102,779.00	2,620,640,166.68	94,092,379.66	1,017,718,219.56	12,721,684.91	5,079,275,229.81
2.本期增加金额	63,869,881.12	107,851,848.63	5,829,698.29	17,405,828.58	432,376.80	195,389,633.42
(1)计提	63,869,881.12	107,851,848.63	5,829,698.29	17,405,828.58	432,376.80	195,389,633.42
3.本期减少金额	768,516.75	93,240,913.81	4,699,071.88	273,332,864.54	-	372,041,366.98
(1)处置或报废	417,016.75	20,207,672.39	4,699,071.88	6,452,947.09		31,776,708.11
(2)转入在建工程	351,500.00	73,033,241.42	-	266,879,917.45		340,264,658.87
4.期末余额	1,397,204,143.37	2,635,251,101.50	95,223,006.07	761,791,183.60	13,154,061.71	4,902,623,496.25
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	-	-	-	1,750,107.51
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,370,810,792.99	1,120,767,199.51	31,438,170.28	243,526,927.20	639,844.92	2,767,182,934.90
2.期初账面价值	1,410,553,688.30	1,126,875,835.76	33,951,753.78	220,632,238.75	1,072,221.72	2,793,085,738.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部部分房屋构筑物	574,102,626.57	暂未办理

郴州兴龙矿业有限责任公司厂区及办公楼	690,064.49	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	247,690.32	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	8,174,158.96	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	8,964,418.22	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	2,564,650.15	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及办公楼	17,142,843.61	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	508,874.38	暂未办理
东乡族自治县佰岁实业有限公司房屋建筑物	203,139.63	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司房屋建筑物	35,646,780.70	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司房屋建筑物	8,228,256.52	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	180,842,394.62	129,537,661.89
工程物资	2,652,677.54	1,023,034.54
合计	183,495,072.16	130,560,696.43

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	207,943,199.62	27,100,805.00	180,842,394.62	156,638,466.89	27,100,805.00	129,537,661.89
合计	207,943,199.62	27,100,805.00	180,842,394.62	156,638,466.89	27,100,805.00	129,537,661.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
炼铁厂球团竖炉烟气超低排放改造工程		7,160,000.00	7,160,000.00			14,320,000.00						
炼铁厂 1#高炉局部改造 EPC 总承包项目		14,007,912.59		14,007,912.59		-						
炼钢厂钢渣料场升级改造项目		9,847,320.75	11,665,757.95	21,513,078.70		-						
炼铁厂 500TPD 套筒石灰窑大修项目		1,760,000.00	14,895,443.66	16,655,443.66		-						
炼铁厂焦炭料场新增筛分系统改造工程		1,340,000.00	2,680,000.00			4,020,000.00						
动力厂 1 号汽轮发电机并网投运工程			4,540,000.00			4,540,000.00						
动力厂新建两套吸附制氧机总承包工程			3,876,000.00			3,876,000.00						
炼钢厂降低转炉除尘污泥含水率攻关项目土建施工			1,137,000.00			1,137,000.00						
重庆红岩公司搬迁项目		65,112,918.27	55,545,002.64	1,352,282.87		119,305,638.04						
米筛岭采矿扩改建项目		24,486,986.50				24,486,986.50						
合计		123,715,138.11	101,499,204.25	53,528,717.82		171,685,624.54	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,369,300.12	12,369,300.12
2.本期增加金额		
租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,369,300.12	12,369,300.12
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,061,550.02	2,061,550.02
(1)计提	2,061,550.02	2,061,550.02
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,061,550.02	2,061,550.02
三、减值准备		
1.期初余额		
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,307,750.10	10,307,750.10
2.期初账面价值	12,369,300.12	12,369,300.12

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	605,286,437.19	2,751,482.80	1,825,031,779.85
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	9,426,200.00	1,207,567,659.86	605,286,437.19	2,751,482.80	1,825,031,779.85
二、累计摊销					
1.期初余额	5,180,275.20	496,867,144.62	145,493,309.55	676,941.09	648,217,670.46
2.本期增加金额	168,203.34	16,157,428.75	6,171,842.76	133,540.86	22,631,015.71
(1)计提	168,203.34	16,157,428.75	6,171,842.76	133,540.86	22,631,015.71
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,348,478.54	513,024,573.37	151,665,152.31	810,481.95	670,848,686.17
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	4,077,721.46	520,653,326.91	453,621,284.88	1,941,000.85	980,293,334.10
2.期初账面价值	4,245,924.80	536,810,755.66	459,793,127.64	2,074,541.71	1,002,924,349.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长力工业园用地	7,319,290.69	暂未办理
门岗至昌东大道	438,761.81	暂未办理

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	747,023.41					747,023.41
郴州兴龙矿业有限责任公司	10,511,744.17					10,511,744.17
合计	11,258,767.58					11,258,767.58

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
郴州兴龙矿业有限责任公司	10,511,744.17					10,511,744.17
合计	10,511,744.17					10,511,744.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿费	29,126,243.09	-	7,695,002.75	-	21,431,240.34
探矿工程费	7,945,453.13	-	2,309,448.36	-	5,636,004.77
主巷开拓工程	45,037,117.55	-	10,551,855.84	-	34,485,261.71
装修费	638,385.96	-	110,681.04	-	527,704.92
文化中心及展示厅装修费	1,954,806.63	-	651,602.10	-	1,303,204.53
选矿设计费	35,000.00	-	17,500.02	-	17,499.98
合计	84,737,006.36	-	21,336,090.11	-	63,400,916.25

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,413,482.59	53,589,034.87	213,761,019.68	53,425,919.15
内部交易未实现利润	132,687,986.54	33,171,996.64	118,780,722.32	29,695,180.58
可抵扣亏损				
递延收益	10,219,004.16	2,554,751.04	11,137,473.48	2,784,368.37
固定资产	56,036,671.05	14,009,167.77	56,036,671.05	14,009,167.76
无形资产	4,545,368.07	681,805.21	4,545,368.07	681,805.21
交易性金融资产公允价值变动	436,568.08	109,142.02	440,568.08	110,142.02
长期待摊费用	11,919,841.24	2,979,960.30	11,919,841.24	2,979,960.31
未缴税金	68,845,908.40	17,211,477.10	68,845,908.40	17,211,477.10
其他	218,931.13	54,732.78	218,931.13	54,732.78
合计	499,323,761.26	124,362,067.73	485,686,503.45	120,952,753.28

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性抵扣固定资产所得税调整	143,764,304.92	35,830,695.81	156,601,693.30	39,040,042.91
合计	143,764,304.92	35,830,695.81	156,601,693.30	39,040,042.91

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	57,429,678.96	47,069,239.45
可抵扣亏损	109,004,755.48	126,885,841.85
停产损失	8,310,882.92	8,310,882.92
未实现内部销售利润	4,607,232.97	4,607,232.97
合计	179,352,550.33	186,873,197.19

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	18,818,762.27	19,924,916.37	2021年度
2017年	17,289,761.26	17,502,883.53	2022年度
2018年	8,840,555.65	9,108,275.94	2023年度

2019年	33,098,196.95	58,448,775.14	2024年度
2020年	21,874,079.36	21,900,990.87	2025年度
2021年	9,083,399.99		2026年度
合计	109,004,755.48	126,885,841.85	

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	2,380,672.50		2,380,672.50	3,798,140.00		3,798,140.00
预付土地款						
合计	2,380,672.50		2,380,672.50	3,798,140.00		3,798,140.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	39,600,000.00	
信用借款	1,729,000,000.00	
合计	1,768,600,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款系重庆机电股份有限公司为重庆红岩方大汽车悬架有限公司担保借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,352,054,836.72	1,454,631,571.08
合计	5,352,054,836.72	1,454,631,571.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,743,345,044.51	1,172,718,102.03
工程及设备款	18,203,620.50	34,292,439.93
劳务费		-
其他	14,325,622.55	2,425,523.38
合计	1,775,874,287.56	1,209,436,065.34

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本账户期末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	488,935,380.06	222,943,253.79
合计	488,935,380.06	222,943,253.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,337,850.12	746,583,277.44	805,877,987.80	26,043,139.76
二、离职后福利-设定提存计划	-	40,891,491.15	40,891,491.15	
三、辞退福利	-	348,746.11	348,746.11	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	85,337,850.12	787,823,514.70	847,118,225.06	26,043,139.76

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,460,216.18	629,294,620.56	688,965,337.24	23,789,499.50
二、职工福利费	-	55,294,151.96	55,294,151.96	-
三、社会保险费	-	19,344,870.74	19,344,870.74	-
其中：医疗保险费	-	17,181,189.65	17,181,189.65	-
工伤保险费	-	2,014,486.86	2,014,486.86	-
生育保险费	-	149,194.23	149,194.23	-
四、住房公积金	90,044.00	29,458,067.24	29,455,345.24	92,766.00
五、工会经费和职工教育经费	1,787,589.94	13,191,566.94	12,818,282.62	2,160,874.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	85,337,850.12	746,583,277.44	805,877,987.80	26,043,139.76

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	39,588,615.53	39,588,615.53	-
2、失业保险费	-	1,302,875.62	1,302,875.62	-
3、企业年金缴费				
合计	-	40,891,491.15	40,891,491.15	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,717,574.95	99,354,667.73
消费税		
营业税		
企业所得税	245,361,701.55	254,518,690.55
个人所得税	20,555,346.48	3,778,645.64
资源税	5,189,272.20	3,771,524.15
房产税	3,362,930.15	4,979,322.50
土地使用税	3,117,453.16	3,664,115.15
车船使用税	-	49,188.59
印花税	2,997,535.82	2,236,036.71
城市维护建设税	4,370,902.26	6,853,466.95
教育费附加	1,971,279.80	3,012,481.71
地方教育费附加	1,314,186.54	2,008,321.13
环境保护税	1,743,339.84	1,611,560.25
土地增值税	68,845,908.40	68,338,911.80
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	281,190.44	170,762.57
残疾人就业保障金	368,788.24	
合计	424,328,423.58	454,478,709.18

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,400,821.93	-
应付股利	569,268,147.35	138,824.25
其他应付款	709,891,845.78	726,286,923.19
合计	1,281,560,815.06	726,425,747.44

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,400,821.93	
合计	2,400,821.93	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-彭州市濠阳镇农技综合服务站	138,824.25	138,824.25
应付股利-抚顺锦融矿业投资有限公司	29,400,000.00	
应付股利-江西方大钢铁集团有限公司	346,327,323.10	
应付股利-江西汽车板簧有限公司	193,402,000.00	
合计	569,268,147.35	138,824.25

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金（押金）	319,476,755.65	152,546,362.91
往来款等	390,415,090.13	573,740,560.28
合计	709,891,845.78	726,286,923.19

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

公司 1	45,042,629.12	工程未结算
公司 2	28,350,700.00	工程未结算
公司 3	12,955,295.00	工程未结算
公司 4	11,177,660.00	工程未结算
公司 5	7,703,496.30	工程未结算
公司 6	6,775,268.34	工程未结算
公司 7	5,775,115.15	工程未结算
公司 8	5,290,000.00	工程未结算
公司 9	4,470,180.00	工程未结算
公司 10	4,136,180.00	工程未结算
公司 11	4,050,000.00	工程未结算
公司 12	3,952,122.58	工程未结算
公司 13	3,669,600.00	工程未结算
合计	143,348,246.49	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	62,675,138.80	28,098,548.18
合计	62,675,138.80	28,098,548.18

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	10,307,750.10	12,369,300.12
合计	10,307,750.10	12,369,300.12

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,801,180.88		2,681,785.98	43,119,394.90	项目补助
合计	45,801,180.88		2,681,785.98	43,119,394.90	--

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铁钢系统技术改造	110,000.00	-		60,000.00		50,000.00	与资产相关
干熄焦工程排污补助	272,100.00	-		136,400.00		135,700.00	与资产相关
烧结机脱硫污染减排项目	1,167,750.00	-		155,700.00		1,012,050.00	与资产相关
球团竖炉烟气脱硫项目	666,666.67	-		100,000.00		566,666.67	与资产相关

245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	2,135,475.00	-		284,730.00		1,850,745.00	与资产相关
35MW 高温超高压煤气发电机组项目	1,403,188.41	-		40,000.00		1,363,188.41	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	30,416,008.40			1,683,316.68		28,732,691.72	与资产相关
重庆红岩设备拆迁补偿	3,567,699.00	-		-		3,567,699.00	与资产相关
阴级电泳生产线补助	500,000.00	-		50,000.00		450,000.00	与资产相关
汽车悬架数字化工厂建设项目	180,000.00	-		30,000.00		150,000.00	与资产相关
长力工业园填方补助	5,382,293.40	-		141,639.30		5,240,654.10	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,155,950,223.00						2,155,950,223.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,170,607,255.57			1,170,607,255.57
其他资本公积	61,589,813.48			61,589,813.48
合计	1,232,197,069.05			1,232,197,069.05

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,520,955.07	10,955,335.38	10,021,067.50	44,455,222.95
维简费	9,180,886.26	-	-	9,180,886.26
合计	52,701,841.33	10,955,335.38	10,021,067.50	53,636,109.21

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	849,467,539.33			849,467,539.33
合计	849,467,539.33			849,467,539.33

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,804,115,953.11	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	4,804,115,953.11	2,814,971,414.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,477,046,269.78	2,140,285,334.65
减：提取法定盈余公积		154,835,870.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,371,545,245.30	-1,400,728.11
转作股本的普通股股利		
其他		-2,294,346.62
期末未分配利润	3,909,616,977.59	4,804,115,953.11

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,836,415,916.54	7,536,858,868.16	7,339,704,828.62	5,772,333,010.91
其他业务	31,076,210.58	31,085,377.71	17,457,996.40	17,625,798.24
合计	9,867,492,127.12	7,567,944,245.87	7,357,162,825.02	5,789,958,809.15

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	21,579,624.91	17,472,144.41
教育费附加	9,642,296.52	7,593,482.06
地方教育费附加	6,428,197.66	5,062,321.33
资源税	20,560,445.99	6,499,875.77
房产税	8,331,297.67	8,299,788.09
土地使用税	6,580,138.60	6,062,769.17
车船使用税	133,261.00	132,132.20
印花税	9,305,967.50	3,056,578.40
环境保护税	2,233,795.87	3,637,635.77
其他		41,392.26
合计	84,795,025.72	57,858,119.46

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,961,862.02	10,812,590.05
业务费	2,896,155.67	2,553,639.90
运输仓储费	36,904,494.06	26,286,608.53
办公费	117,155.90	549,782.11
包装费	1,665,135.31	86,088.92
劳动保护费	23,404.57	10,776.04
差旅费	656,166.44	377,915.28
租赁费	32,669.44	42,021.39
折旧费	44,208.68	49,526.63
物资消耗	154,034.79	230,802.04
会务费	31,272.19	1,156,208.47
三包费	8,132,661.17	8,718,557.89
修理费	11,223.26	49,502.24
水电费	194,372.50	269,829.12
其他	1,771,599.75	1,528,818.34
合计	65,596,415.75	52,722,666.95

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	232,023,914.95	131,244,457.09
折旧费	7,993,839.18	9,206,313.98
办公费	1,447,738.83	1,035,688.74
差旅费	1,989,545.77	1,053,487.99
运输费	595,548.95	569,019.63
修理费	2,979,295.59	1,729,502.84
招待费	5,293,829.47	4,503,161.49
咨询费	1,244,788.47	1,737,829.21
宣传费	1,564,402.26	415,245.86
排污费	133,802.95	118,316.52
水电费	1,581,634.50	1,358,214.23
物耗	1,856,298.55	1,381,317.71
降温费	16,800.00	98,144.25
培训费	56,274.50	59,567.64
无形资产摊销	22,631,015.71	22,533,219.31
评审费	1,493,050.15	1,102,531.18
停产损失	4,535,784.50	6,831,781.15
股权激励	-	84,033,475.80
环境治理	551,226.65	320,496.49
其他	37,858,468.23	42,261,152.48
合计	325,847,259.21	311,592,923.59

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,714,552.38	17,974,115.72
办公费	28,390.90	502,677.13
差旅费	81,728.82	70,982.09
招待费	187,760.58	63,378.00
咨询费	895,008.75	216,984.32
物料消耗	4,952,411.29	1,642,879.31
其他	2,384,581.00	1,302,341.63
合计	29,244,433.72	21,773,358.20

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,652,545.65	18,709,599.47
减：利息收入	-106,891,526.76	-117,487,313.49
汇兑损益	997,682.38	-1,242,655.05
票据贴现息	6,901,250.81	33,122,177.64
手续费等	4,060,594.38	5,445,608.79
合计	-89,279,453.54	-61,452,582.64

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	10,168,005.47	10,223,041.39
35MW 高温超高压机组补助	40,000.00	60,000.00
个税手续费返还	172,331.81	1,135,040.57
高新企业补助	601,500.00	300,000.00
增值税减免优惠	1,228,953.01	411,250.77
商贸流通发展专项资金	55,320,000.00	57,540,000.00
纳税贡献奖励	18,030,500.00	9,981,400.00
困难企业房产税优惠	-	29,604.87
小规模纳税优惠	69,223.51	40,332.68
稳岗补贴	107,756.61	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	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	60,000.00	310,000.00
宁波保税区进口贸易额奖励	2,556,554.00	729,458.00
阴极电泳生产线补助	50,000.00	
汽车悬架数字化工厂建设项目	30,000.00	
环保税减免	8,737.57	
研发费用补助	860,100.00	
2020 年度工业节能奖励	50,000.00	
设备补助款	1,000,000.00	
合计	92,915,447.96	95,993,302.95

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,337,210.79	1,795,527.29
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,650.88	-
合计	1,338,861.67	1,795,527.29

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000.00	355,000.00
合计	4,000.00	355,000.00

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-91,194.08	63,159.86
其他应收款坏账损失	-950,858.60	-2,047,198.56
合计	-1,042,052.68	-1,984,038.70

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	492,003.76	78,863.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	492,003.76	78,863.11

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		59,773.78
合计	0.00	59,773.78

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,605,192.24	1,473.94	3,605,192.24
其中：固定资产处置利得	3,605,192.24	1,473.94	3,605,192.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助		15,561,000.00	
违约金及罚款收入	5,727,203.91	5,407,341.35	5,727,203.91
其他	477,004.89	1,103,112.39	477,004.89
合计	9,809,401.04	22,072,927.68	9,809,401.04

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,862,271.53	1,024,625.93	1,862,271.53
其中：固定资产处置损失	1,862,271.53	1,024,625.93	1,862,271.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		35,062,100.92	
违约金、赔偿金及罚款支出	16,102.44	18,000.00	16,102.44
其他	9,934,532.00	6,251,745.90	9,934,532.00
合计	11,812,905.97	42,356,472.75	11,812,905.97

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	485,342,054.62	480,039,891.64
递延所得税费用	-6,327,829.94	-43,409,720.59
合计	479,014,224.68	436,630,171.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,975,048,956.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	493,762,239.04
子公司适用不同税率的影响	-4,450,894.27
调整以前期间所得税的影响	-1,504,715.51
非应税收入的影响	-4,908,922.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,489,153.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,390,658.85
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	2,638,160.52
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	-4,620,137.35
所得税费用	479,014,224.68

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他收益	64,199,296.82	71,104,079.21
收到的营业外收入	1,935,864.04	17,314,829.70
收到的往来款	170,262,543.14	103,066,399.58
利息收入	53,141,408.47	63,489,460.86
合计	289,539,112.47	254,974,769.35

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	12,231,635.31	15,366,767.02
支付的管理费用	20,201,696.27	14,623,309.57
支付的营业外支出	9,850,800.00	39,756,866.12
往来款等	354,748,653.59	243,423,240.76
支付的手续费	4,238,169.70	6,095,776.29
合计	401,270,954.87	319,265,959.76

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现等融资净额	2,364,130,000.00	1,275,000,000.00
合计	2,364,130,000.00	1,275,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资票据净额	150,000,000.00	
回购股票		4,449,371.67
合计	150,000,000.00	4,449,371.67

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,496,034,731.49	824,094,242.62
加: 资产减值准备	550,048.92	1,905,175.59
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,389,633.42	200,885,593.07
使用权资产摊销		
无形资产摊销	22,631,015.71	22,533,219.31
长期待摊费用摊销	21,336,090.11	20,432,711.50
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)	0.00	-59,773.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-1,742,920.71	1,023,151.99
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-4,000.00	-355,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	6,684,318.63	17,299,613.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,338,861.67	-1,795,527.29
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,409,314.45	2,811,587.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,209,347.10	-49,928,784.73
存货的减少(增加以“—”号填列)	-233,337,216.95	36,540,573.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-80,254,720.99	351,094,423.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	880,242,937.16	794,953,493.77
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,299,572,393.57	2,221,434,700.71
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	10,420,049,231.89	5,956,930,080.69
减: 现金的期初余额	6,037,314,761.16	4,176,249,672.83
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	4,382,734,470.73	1,780,680,407.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,420,049,231.89	6,037,314,761.16
其中: 库存现金	7,323.48	30,086.70
可随时用于支付的银行存款	6,485,041,904.41	3,947,284,670.46
可随时用于支付的其他货币资金	3,935,000,004.00	2,090,000,004.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,420,049,231.89	6,037,314,761.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,835,116,451.66	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
合计	1,835,116,451.66	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	13,956,290.28
其中：美元	2,160,383.01	6.4601	13,956,290.28
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,168,005.47	其他收益	10,168,005.47
35MW 高温超高压机组补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
个税手续费返还	172,331.81	其他收益	172,331.81
高新企业补助	601,500.00	其他收益	601,500.00
增值税减免优惠	1,228,953.01	其他收益	1,228,953.01
商贸流通发展专项资金	55,320,000.00	其他收益	55,320,000.00
纳税贡献奖励	18,030,500.00	其他收益	18,030,500.00
小规模纳税优惠	69,223.51	其他收益	69,223.51
稳岗补贴	107,756.61	其他收益	107,756.61
长力工业园填方补助	141,639.30	其他收益	141,639.30
工业企业市级奖励金	60,000.00	其他收益	60,000.00
宁波保税区进口贸易额奖励	2,556,554.00	其他收益	2,556,554.00
阴极电泳生产线补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
汽车悬架数字化工厂建设项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
环保税减免	8,737.57	其他收益	8,737.57
研发费用补助	860,100.00	其他收益	860,100.00
2020 年度工业节能奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
设备补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	92,915,447.96		92,915,447.96

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新余方大九龙矿业有限公司	新余市	新余市	矿产品加工	100.00		设立或投资
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司(注1)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿开采	97.00	3.00	非同一控制合并
本溪恒汇铁选有限责任公司	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		100.00	非同一控制合并
本溪同成铁选有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		51.00	非同一控制合并
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司(注2)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石等销售		51.00	设立或投资
郴州兴龙矿业有限责任公司	湖南汝城	湖南汝城	铁矿开采	70.00		非同一控制合并
汝城县荣兴矿业有限公司(注3)	湖南汝城	湖南汝城	铁矿开采		70.00	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	钢材、汽车板簧等	100.00		同一控制合并
南昌方大特钢实业有限公司(注4)	南昌	南昌	钢材、货运、仓储等		100.00	设立或投资
香港方大实业有限公司	香港	香港	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		设立或投资
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	工程施工	100.00		同一控制合并
南昌方大海鸥渣业有限公司	南昌	南昌	钢渣的销售	84.10		设立或投资
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司(注5)	南昌	南昌	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	设立或投资
江西方大长力汽车零部件有限公司	南昌	南昌	汽车板簧等		100.00	设立或投资
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆	重庆	汽车钢板板簧		56.00	非同一控制合并
成都红岩方大汽车悬架有限公司(注6)	成都	成都	汽车钢板弹簧		53.05	非同一控制合并
济南方大重弹汽车悬架有限公司(注6)	济南	济南	汽车钢板弹簧		48.51	设立或投资
昆明方大春鹰板簧有限公司	昆明	昆明	汽车板簧		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	汽车钢板弹簧		53.30	设立或投资
上海水波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	餐饮	100.00		设立或投资
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	安顺市	安顺市	生产销售饮用水	100.00		设立或投资
宁波方大海鸥贸易有限公司	宁波市	宁波市	贸易	100.00		设立或投资
海鸥实业(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		设立或投资
江西特种汽车有限责任公司	江西宜春	江西宜春	汽车制造、组装等	60.00		同一控制合并
南昌方大资源综合利用科技有限公司	南昌	南昌	工业废物的处理、回收与综合利用等	100.00		设立或投资
南昌方大环境检测有限公司	南昌	南昌	环境监测技术服务及咨询等	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	销售水渣、粗苯等	100.00		设立或投资
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司(注8)	东乡族自治县	东乡族自治县	纯涤纶缝纫坯线的制造和销售	69.00		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	腐竹的制造和销售	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	服饰、纺织品、劳保用品的制造和销售	65.00		设立或投资
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	橡胶和塑料制品业	70.00		设立或投资
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司(注9)	东乡族自治县	东乡族自治县	畜牧业	46.67		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 本公司直接持有子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 97% 股权, 全资子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 3% 股权, 本公司实际持有本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 100% 的股权。

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

注 3: 本公司持有子公司郴州兴龙矿业有限责任公司 70% 股权, 郴州兴龙矿业有限责任公司持有汝城县荣兴矿业有限公司 100% 的股权。

注 4: 南昌方大特钢实业有限公司为南昌方大海鸥实业有限公司全资子公司, 南昌方大海鸥实业有限公司原为上海方大金属材料有限公司的子公司, 2018 年上海方大金属材料有限公司注销, 其持有南昌方大海鸥实业有限公司 100% 股权转让给公司本部。转让完成后南昌方大海鸥实业有限公司由二级子公司转为一级子公司, 南昌方大特钢实业有限公司由三级子公司转为二级子公司。

注 5: 本公司直接持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 99.60% 的股权, 本公司子公司南昌方大冶金建设有限公司持有江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 0.40% 的股权, 本公司实际持有江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 的股权。

注 6: 本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 股权, 江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有重庆红岩方大汽车悬架有限公司 56.00% 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 100.00% 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 100.00% 的股权。

注 8: 2020 年 8 月 31 日, 本公司与新余市丽明纺织有限公司签定股权转让协议书, 本公司受让新余市丽明纺织有限公司持有东乡族自治县方大丽明纺织有限公司 4.00% 的股权, 受让后, 公司持有东乡族自治县方大丽明纺织有限公司 69.00% 的股权。

注 9: 本公司持有甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司 46.67% 股权, 同一实际控制人辽宁方大实业有限公司控制的东乡族自治县盛东商有限公司持有甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司 23.33% 股权, 合计持有 70.00% 表决权。公司参与甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司的经营活动享有可变回报, 并且有能力运用对甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司的权力影响其回报金额, 故将其纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
本溪同成铁选有限公司	49.00	5,882,389.91		58,711,625.12
郴州兴龙矿业有限责任公司	30.00	-308,898.53		4,322,943.88
江西特种汽车有限责任公司	40.00	-857,127.07		14,497,458.93
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	-338,368.66	111,141.00	1,263,830.34
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	12,118,483.34		187,398,686.76
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	4,267,497.81		39,282,756.54
东乡族自治县佰岁实业有限公司	35.00	167,667.07		1,017,175.06
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	31.00	-1,448,217.48		10,807,209.98
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	35.00	-933,592.60		2,793,526.98
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	30.00	-535,341.81		3,633,516.34
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	53.33	973,969.73		4,732,421.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本溪同成铁选有限公司	160,521,534.68	43,546,351.06	204,067,885.74	84,175,490.10	72,752.54	84,248,242.64	143,745,164.05	49,387,989.97	193,133,154.02	5,245,635.74	72,752.54	5,318,388.28
郴州兴龙矿业有限责任公司	4,909,585.80	29,857,539.31	34,767,125.11	38,500,166.08		38,500,166.08	4,783,300.27	30,263,395.61	35,046,695.88	37,750,075.07	-	37,750,075.07
江西特种汽车有限责任公司	32,288,747.48	5,497,270.47	37,786,017.95	1,542,370.65	-	1,542,370.65	34,222,632.91	5,739,471.38	39,962,104.29	1,575,639.31	-	1,575,639.31
南昌方大海鸥渣业有限公司	11,095,761.45	3,000,646.01	14,096,407.46	853,951.30	-	853,951.30	13,031,745.89	3,264,968.31	16,296,714.20	815,012.25	-	815,012.25
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	556,258,179.74	226,817,087.01	783,075,266.75	385,952,007.93	3,567,699.00	389,519,706.93	382,625,757.66	176,792,879.80	559,418,637.46	186,759,749.22	3,567,699.00	190,327,448.22
昆明方大春鹰板簧有限公司	260,612,290.42	58,852,493.69	319,464,784.11	234,747,532.41	600,000.00	235,347,532.41	188,527,240.13	61,215,946.38	249,743,186.51	174,084,045.75	680,000.00	174,764,045.75

东乡族自治县佰岁实业有限公司	3,471,211.38	647,869.19	4,119,080.57	1,665,973.33	-	1,665,973.33	3,108,026.03	676,318.70	3,784,344.73	1,570,761.88	-	1,570,761.88
东乡族自治县方大明纺织有限公司	18,461,559.07	60,308,436.35	78,769,995.42	35,852,518.50	-	35,852,518.50	20,377,111.03	61,237,044.31	81,614,155.34	36,502,409.51	-	36,502,409.51
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	4,549,714.38	12,896,689.12	17,446,403.50	7,241,365.38	-	7,241,365.38	5,715,993.19	14,567,964.72	20,283,957.91	9,673,787.08	-	9,673,787.08
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	10,358,201.09	3,421,073.53	13,779,274.62	588,537.00	-	588,537.00	12,448,903.38	1,583,649.73	14,032,553.11	77,041.47	-	77,041.47
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	7,855,107.02	489,821.22	8,344,928.24	41,554.26	-	41,554.26	6,907,686.89	519,887.58	7,427,574.47	452,401.40	-	452,401.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本溪同成铁选有限公司	34,097,787.14	12,004,877.36	12,004,877.36	30,825,465.47	21,367.08	-8,401,980.43	-8,401,980.43	-29,618,204.47
郴州兴龙矿业有限责任公司	65,505.50	-1,029,661.78	-1,029,661.78	93,713.00	77,097.89	-1,179,137.59	-1,179,137.59	2,651,367.18
江西特种汽车有限责任公司	195,877.00	-2,142,817.68	-2,142,817.68	6,808.54	2,048,284.96	-2,077,399.12	-2,077,399.12	18,747.99
南昌方大海鸥渣业有限公司	1,286,021.94	-2,128,104.79	-2,128,104.79	120,837.72	5,125,606.85	1,495,899.66	1,495,899.66	108,866.11
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	519,404,713.61	24,464,370.58	24,464,370.58	-29,484,748.61	406,847,930.68	23,193,557.72	23,193,557.72	91,718,581.85
昆明方大春鹰板簧有限公司	190,396,099.46	9,138,110.94	9,138,110.94	6,367,280.29	129,427,781.17	-8,614,391.41	-8,614,391.41	-20,380,480.62
东乡族自治县佰岁实业有限公司	7,134,939.68	239,524.39	239,524.39	-1,026,819.54	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	14,250,240.72	-2,194,268.91	-2,194,268.91	3,781,770.45	-	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	1,576,812.61	-1,333,703.71	-1,333,703.71	-816,513.02	1,769.91	122,629.89	122,629.89	-296,701.16
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	1,164,481.26	-764,774.02	-764,774.02	-4,232,247.90	-	-	-	-
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	8,538,081.99	1,328,200.91	1,328,200.91	3,394,792.22	-	-	-	-

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司
流动资产	149,395,758.82	150,176,974.25
非流动资产	56,546,619.73	57,642,112.83
资产合计	205,942,378.55	207,819,087.08
流动负债	39,760,736.71	33,082,816.38
非流动负债		
负债合计	39,760,736.71	33,082,816.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	166,181,641.84	174,736,270.70
按持股比例计算的净资产份额	41,545,410.47	43,684,067.68
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	41,545,410.47	43,684,067.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	113,720,523.94	110,482,385.77
净利润	5,878,948.23	7,182,110.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,878,948.23	7,182,110.17
本年度收到的来自联营企业的股利	3,475,868.00	3,198,763.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	998,000.00	-	-	998,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	998,000.00	-	-	998,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	998,000.00			998,000.00
(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			542,980,369.91	542,980,369.91
持续以公允价值计量的资产总额	998,000.00	-	629,480,369.91	630,478,369.91
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

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				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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

4、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

适用 不适用

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西方大钢铁集团有限公司	南昌市	钢铁行业	103,533.9	36.31	44.47

本企业的母公司情况的说明

江西方大钢铁集团有限公司直接持有本公司 36.31% 股权，江西方大钢铁集团有限公司全资子公司江西汽车板簧有限公司持有本公司 8.16% 股权，合计持有本公司 44.47% 股权。

本企业最终控制方是方威。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本节九、（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本节九、（3）。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西海鸥贸易有限公司	采购商品	253,331.06	119,681,842.18
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	52,493,069.83	68,491,648.83
方大炭素新材料科技股份有限公司	采购商品	4,996,258.27	5,774,968.04
合肥炭素有限责任公司	采购商品	8,280,168.23	3,312,070.73
萍乡钢铁冶金建设有限公司	接受劳务	160,386.86	1,523,134.10
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	采购商品	1,411,103.08	
北方重工集团有限公司	采购商品	2,516,218.99	506,628.30
北京方大炭素科技有限公司	采购商品	3,513,043.82	4,686,387.14
东北制药集团供销有限公司	采购商品		440,032.41
东乡族自治县盛东商贸有限公司	采购商品		93,575.93
萍钢国际（亚洲）有限公司	采购商品		2,437,066.12
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	采购商品	188,679.27	
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	采购商品	259,534.96	277,295.00
沈阳东北大药房连锁有限公司	采购商品	802.98	32,351.15
三亚方大太阳城房地产开发有限公司	采购商品	25,954.37	
沈阳机电研究设计院	采购商品	102,835.13	
天津达润金盛五金交电销售有限公司	采购商品	6,126.54	
天津百货商务贸易总公司梦幻分公司	采购商品	662,027.42	
天津市环通电器设备有限公司	采购商品	16,725.66	820,183.49

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	92,672,078.76	106,291,898.63
江西海鸥贸易有限公司	销售商品	123,931,670.54	112,040,542.70
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	179,756.33	
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	销售商品	43,291.00	17,750.00
江西萍钢实业股份有限公司	销售商品	2,419.12	
萍乡方大建材配送有限责任公司	销售商品		276,304.42
盛京方大房地产开发有限公司	销售商品	849.06	
天津一商集团有限公司	销售商品		509.73
北方重工集团有限公司	销售商品	18,584.07	
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	18,305.31	16,991.15
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	1,064,562.88	
抚顺炭素有限责任公司	销售商品	31,430.48	
抚顺莱河矿业有限公司	销售商品	14,460.18	
成都炭素有限责任公司	销售商品	3,396.23	
合肥炭素有限责任公司	销售商品	2,830.19	
抚顺方大高新材料有限公司	销售商品	5,840.04	
辽宁方大集团国贸有限公司	销售商品	1,132.08	
抚顺方泰精密碳材料有限公司	销售商品	566.04	

达州赣兴商贸有限公司	销售商品		22,253.45
江西锦方工贸有限公司	销售商品	529,553.08	
江西世方实业有限公司	销售商品	110,062.89	
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	销售商品	546,789.62	
沈阳方迪置业有限公司	销售商品	37,168.14	
新余方特矿业有限公司	销售商品	18,584.07	
宁波萍钢贸易有限公司	销售商品	577.70	
眉山方大蓉光炭素有限责任公司	销售商品	6,868.14	
抚顺方大房地产开发有限公司	服务费	1,132.08	
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	56,603.78	
上海方大投资管理有限责任公司	销售商品		15,683.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
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	股权托管	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	股权托管	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	股权托管	2016/5/11	2021/3/1	受托企业当年净利润的0.5% (不低于10万元)	15,723.27
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	股权托管	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	股权托管	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)	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

2021年3月1日,方大特钢第七届董事会第二十三次会议决议通过《关于解除与江西世方股权托管关系的议案》,江西世方实业有限公司(以下简称“江西世方”)已停止开展业务,且后续无继续经营的计划,2021年2月10日,江西世方已完成经营范围变更。鉴于江西世方与公司不再存在潜在同业竞争,江西世方与公司不再构成同业竞争关系,同意解除江西世方与公司的股权托管关系。

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西方大钢铁集团有限公司	房屋建筑物	1,963,380.96	2,658,333.30

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000	2020.5.15	2021.5.14	否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	80,000,000	2021.4.8	2022.4.8	否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000	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	50,000,000	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	尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000	尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000	尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000	尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000	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	尚未签署担保合同		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	30,000,000	尚未签署担保合同		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	50,000,000	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	尚未签署担保合同		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	50,000,000	2021.1.22	2022.1.22	否
江西方大长力汽车零部件有限公司	50,000,000	2020.7.31	2021.7.26	否
宁波方大海鸥贸易有限公司	200,000,000	2020.12.29	2021.12.28	否
宁波方大海鸥贸易有限公司	100,000,000	2020.11.2	2021.10.31	否
宁波方大海鸥贸易有限公司	150,000,000	2020.9.11	2021.8.25	否
宁波方大海鸥贸易有限公司	200,000,000	尚未签署担保合同		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	200,000,000	尚未签署担保合同		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	50,000,000	2021.3.29	2021.11.30	否
南昌方大资源综合利用科技有限公司	100,000,000	尚未签署担保合同		否
南昌方大资源综合利用科技有限公司	100,000,000	尚未签署担保合同		否
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	50,000,000	2021.3.23	2022.3.23	否
方大炭素新材料科技股份有限公司	1,000,000,000	2020.12.4	2025.12.3	否

注：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 2020 年 12 月 4 日起，互保协议期限为五年。2020 年 12 月 22 日，本公司与中国进出口银行甘肃省分行签订《保证合同》，为方大炭素新材料科技股份有限公司在中国进出口银行甘肃省分行人民币贷款贰亿伍仟万元提供连带责任保证担保，担保期限：2020 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 21 日。

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

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2020年12月4日起，互保协议期限为五年。2020年12月22日，本公司与中国进出口银行甘肃省分行签订《保证合同》，为方大炭素新材料科技股份有限公司在中国进出口银行甘肃省分行人民币贷款贰亿伍仟万元提供连带责任保证担保，担保期限：2020年12月22日至2022年12月21日。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,793.04	322.24

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	19,500.00		248,700.00	
应收账款	新余中创矿业有限公司	150,000.00		150,000.00	
应收账款	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	236,740.00		6,220.00	
应收账款	上海方大投资管理有限责任公司	6,057.00	90.25	6,057.00	1.21
应收账款	北方重工集团有限公司			21,000.00	4.20
应收账款	新余方特矿业有限公司	21,000.00			
预付账款	北方重工集团有限公司	2,405,891.82		2,548,529.00	
预付账款	天津百货商务贸易总公司梦幻分公司	72,910.00		748,091.00	
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司			12,300.00	
预付账款	沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	62,009.28		62,009.28	
预付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	12,343,508.68			
预付账款	甘肃方大通特新材料有限公司	59,220.00			
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	336,622.16			
其他应收款	江西方大钢铁集团有限公司	826,999.78		12,999,942.65	
其他应收款	达州赣兴商贸有限公司	4,000.00		4,000.00	
其他应收款	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司			579,597.00	
其他应收款	江西锦方工贸有限公司			561,326.26	
其他应收款	江西海鸥贸易有限公司			372,754.55	
其他应收款	江西世方实业有限公司			100,000.00	
其他应收款	九江萍钢钢铁有限公司	972,436.06			
其他应收款	九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	3,392.00			
其他应收款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	203,124.68			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	辽宁方大集团国贸有限公司	4,500,000.00	33,800,000.00
应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	2,711,618.84	6,106,449.65
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	582,263.81	7,888,911.34
应付账款	江西海鸥贸易有限公司	315,310.18	29,046.08
应付账款	九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司		53,509.80
应付账款	合肥炭素有限责任公司	2,643,731.35	1,765,991.81
应付账款	北京方大炭素科技有限公司	271,788.47	302,048.96
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	天津市环通电器设备有限公司	237,759.67	2,995,249.67
应付账款	昆明钢板弹簧厂		144,330.98
应付账款	东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司		71,544.50
应付账款	天津达润金盛五金交电销售有限公司	6,230.70	
预收账款	江西方大钢铁集团有限公司	10,134,388.21	3,035,112.85
预收账款	江西海鸥贸易有限公司	20,919,050.77	26,986,106.72
预收账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	774.00	774.00
预收账款	辽宁方大集团国贸有限公司	5,136,317.60	
其他应付款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	916,175.35	1,682,240.56
其他应付款	方大炭素新材料科技股份有限公司	2,738,647.93	2,859,696.72
其他应付款	江西萍钢实业股份有限公司	214,935.16	126,934.18
其他应付款	江西海鸥贸易有限公司	1,350,000.00	1,150,000.00
其他应付款	江西方大钢铁集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	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	10,000.00	10,000.00
其他应付款	北方重工集团有限公司	472,737.25	760,563.79
其他应付款	沈阳机电设计研究院	42,654.00	24,893.57
其他应付款	天津市环通电器设备有限公司	17,700.00	15,810.00
其他应付款	天津达润金盛五金交电销售有限公司	15,652.30	12,100.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

资产负债表日后，本公司经法定程序批准如下担保：

序号	被担保方	银行	综合授信金额 (万元)	担保期限
1	悬架集团	兴业银行南昌分行	3,600	一年
2	悬架集团	广发银行南昌分行	5,000	一年
3	方大长力	广发银行南昌分行	5,000	一年
4	方大长力	招商银行南昌分行	2,000	一年
5	方大长力	兴业银行南昌分行	20,000	一年
6	方大长力	民生银行南昌分行	4,000	2021年7月15日至2022年7月14日
7	重庆红岩	招商银行重庆分行	2,000	一年
8	济南重弹	兴业银行济南分行	6,000	一年
9	宁波方大	浙商银行宁波分行	15,000	一年
10	宁波方大	兴业银行南昌分行	10,000	一年
11	宁波方大	广发银行南昌分行	10,000	一年
合计			82,600	

具体内容详见2021年7月3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（www.sse.com.cn）之《方大特钢关于为子公司提供担保的公告》。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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；公司的食品饮料和特种汽车等业务的资产、收入和利润所占比重极小，从重要性角度在特钢业分部反映。

2) 采掘业分部：包括铁精粉等业务。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	特钢业分部	采掘业分部	分部间抵销	合计
营业收入	9,451,070,913.55	416,421,213.57		9,867,492,127.12
营业成本	7,497,104,984.92	70,839,260.95		7,567,944,245.87
利润总额	1,710,067,287.26	264,981,668.91	-	1,975,048,956.17
净利润	1,298,089,612.94	197,945,118.55	-	1,496,034,731.49
资产总额	18,410,703,012.24	1,293,656,804.55	-94,299,115.31	19,798,658,932.10
负债总额	10,982,442,236.65	192,588,510.39	-94,299,115.31	11,269,329,862.35

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

本报告期，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处于停产状态。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	187,135,591.10
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	187,135,591.10

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	187,135,591.10	100.00	14,780.10	0.01	187,120,811.00	28,399,579.79	100.00	5,494.60	0.02	28,394,085.19
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	73,900,511.86	39.49	14,780.10	0.02	73,885,731.76	27,473,017.70	96.74	5,494.60	0.02	27,467,523.10
同一集团内关联方组合	113,235,079.24	60.51	-	-	113,235,079.24	926,562.09	3.26	-	-	926,562.09
合计	187,135,591.10	100.00	14,780.10	0.01	187,120,811.00	28,399,579.79	100.00	5,494.60	0.02	28,394,085.19

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 同一集团内关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
南昌方大资源综合利用科技有限公司	5,405,337.47		0
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	107,829,741.77		0
合计	113,235,079.24		--

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

√适用 □不适用

单位: 元

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%	73,900,511.86	14,780.10
1至2年	1.49%		
2至3年	10.42%		
3至4年	30.91%		
4至5年	71.49%		
5年以上	100.00%		
合计	--	73,900,511.86	14,780.10

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	5,494.60	9,285.50				14,780.10
合计	5,494.60	9,285.50				14,780.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元

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	107,829,741.77	1年以内	57.62	
客户 2	货款	23,113,199.30	1年以内	12.35	4,622.64
客户 3	货款	12,474,745.16	1年以内	6.67	2,494.95
客户 4	货款	11,712,783.82	1年以内	6.26	2,342.56

客户 5	货款	9,991,854.70	1 年以内	5.34	1,998.37
合计	--	165,122,324.75	-	88.24	11,458.52

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	53,922,492.98	
应收股利		
其他应收款	390,046,394.78	324,828,158.87
合计	443,968,887.76	324,828,158.87

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款、结构性存款利息	53,922,492.98	-
合计	53,922,492.98	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	354,377,440.35
1至2年	5,003,038.57
2至3年	931,259.29
3年以上	
3至4年	1,298,645.24
4至5年	5,499,943.69
5年以上	25,709,925.59
合计	392,820,252.73

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	3,856,774.04	3,759,351.59
保证金及押金	2,704,841.35	3,163,637.78
往来款等	382,310,408.91	318,872,442.25
其他	3,948,228.43	1,391,640.32
合计	392,820,252.73	327,187,071.94

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额		2,358,913.07		2,358,913.07
2021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		414,944.88		414,944.88
本期转回				
本期转销		-		-
本期核销		-		-
其他变动		-		-
2021年6月30日余额		2,773,857.95	-	2,773,857.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	2,358,913.07	414,944.88				2,773,857.95
合计	2,358,913.07	414,944.88				2,773,857.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	往来款	181,680,837.18	1年以内	46.25	
南昌方大特钢实业有限公司	往来款	134,868,181.95	1年以内	34.33	
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	38,530,015.31	1年以内, 1至2年, 2至3年, 3年以上	9.81	
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	往来款	19,650,333.33	1年以内	5.00	
南昌方大海鸥渣业有限公司	往来款	5,575,088.62	1年以内	1.42	
合计	/	380,304,456.39	/	96.81	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,967,753,026.96		1,967,753,026.96	1,966,824,455.96		1,966,824,455.96
对联营、合营企业投资	41,545,410.47		41,545,410.47	43,684,067.68		43,684,067.68
合计	2,009,298,437.43		2,009,298,437.43	2,010,508,523.64		2,010,508,523.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	249,000,000.00	-	-	249,000,000.00		
郴州兴龙矿业有限责任公司	173,200,000.00	-	-	173,200,000.00		
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	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	34,500,000.00	-	-	34,500,000.00		
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	7,150,000.00	928,571.00	-	8,078,571.00		
东乡族自治县佰岁实业有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00		
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	9,800,000.00	-	-	9,800,000.00		
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	3,150,000.00	-	-	3,150,000.00		
合计	1,966,824,455.96	928,571.00	-	1,967,753,026.96	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

		投资	投资		收益调整	变动		准备		余额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南昌亚东水泥有限公司	43,684,067.68			1,337,210.79			3,475,868.00			41,545,410.47
小计	43,684,067.68	-	-	1,337,210.79	-	-	3,475,868.00	-	-	41,545,410.47
合计	43,684,067.68	-	-	1,337,210.79	-	-	3,475,868.00	-	-	41,545,410.47

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,951,461,309.84	7,918,669,328.47	7,042,830,068.87	6,019,256,623.87
其他业务	33,928,199.64	34,472,763.08	25,464,821.51	28,548,205.49
合计	8,985,389,509.48	7,953,142,091.55	7,068,294,890.38	6,047,804,829.36

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		447,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,337,210.79	1,795,527.29
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,650.88	
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	1,338,861.67	448,795,527.29

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	1,742,920.71	
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）	82,747,442.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,000.00	
受托经营取得的托管费收入	15,723.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,746,425.64	
所得税影响额	-21,336,637.15	
少数股东权益影响额	-742,919.52	
合计	58,684,104.16	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	15.65	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.03	0.66	0.66

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：徐志新

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用