

方大特钢科技股份有限公司

600507

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	9
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	22
八、 备查文件目录	103

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	钟崇武
主管会计工作负责人姓名	谭兆春
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	简鹏

公司负责人钟崇武、主管会计工作负责人谭兆春及会计机构负责人（会计主管人员）简鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	方大特钢科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	方大特钢
公司的法定英文名称	FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOGY CO.,LTD
公司法定代表人	钟崇武

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田小龙	刘韬
联系地址	南昌市青山湖区冶金大道 475 号	南昌市青山湖区冶金大道 475 号
电话	0791-8394025	0791-8394075
传真	0791-8386926	0791-8386926
电子信箱	clgf600507@yahoo.com.cn	clgf600507@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
注册地址的邮政编码	330096
办公地址	南昌市青山湖区冶金大道 475 号
办公地址的邮政编码	330012
公司国际互联网网址	www.changli-steels.com
电子信箱	clgf600507@yahoo.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 9 月 16 日	
公司首次注册登记地点	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 10 月 19 日
	公司变更注册登记地点	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
	企业法人营业执照注册号	3600001131919
	税务登记号码	(国税)360106705514271(地税)360108705514271
	组织机构代码	70551427-1
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 3 月 28 日
	公司变更注册登记地点	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
	企业法人营业执照注册号	360000110000550
	税务登记号码	360106705514271
	组织机构代码	70551427-1

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,792,763,786.23	7,497,291,692.89	30.62
所有者权益(或股东权益)	2,418,534,366.24	2,068,383,205.41	16.93

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.86	1.59	16.98
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	415,688,454.81	169,257,309.23	145.60
利润总额	488,269,051.20	163,821,404.85	198.05
归属于上市公司股东的净利润	349,928,105.56	116,679,005.68	199.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	286,425,617.22	122,261,059.98	134.27
基本每股收益(元)	0.27	0.17	58.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.22	0.18	22.22
稀释每股收益(元)	0.27	0.17	58.82
加权平均净资产收益率(%)	15.60	6.39	增加 9.21 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	417,208,610.28	170,385,647.44	144.86
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.3208	0.249	28.84

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	7,839,983.68
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）	2,347,172.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	66,714,588.87
债务重组损益	1,625,098.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-87,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,997,075.29
所得税影响额	-20,678,069.96
少数股东权益影响额（税后）	-1,256,360.47
合计	63,502,488.34

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	216,125,000	16.62	0	0	0	-216,125,000	-216,125,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	216,125,000	16.62	0	0	0	-216,125,000	-216,125,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	216,125,000	16.62	0	0	0	-216,125,000	-216,125,000	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,084,405,485	83.38	0	0	0	216,125,000	216,125,000	1,300,530,485	100.00
1、人民币普通股	1,084,405,485	83.38	0	0	0	216,125,000	216,125,000	1,300,530,485	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,300,530,485	100.00	0	0	0	0	0	1,300,530,485	100.00

股份变动的批准情况

报告期内，公司股本未发生变动。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

为更严格而有效地履行股改承诺，公司原控股股东江西汽车板簧有限公司（现为第二大股东）同意将 2005 年 8 月公司股权分置改革时原有部分特别承诺“在获得流通权后，江西汽车板簧有限公司对公司的持股比例不低于公司总股本的 35%”优化为：

“江西汽车板簧有限公司自股东大会通过本次优化方案后 36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售价格不低于 15.00 元（当公司派发红股、转增股本、增资扩股包括可转换债券转换的股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格做相应调整）。如江西汽车板簧有限公司在上述 36 个月内以低于 15.00 元的价格出售股份，所获取收益全部归属于方大特钢科技股份有限公司所有”。

上述优化方案已于 2011 年 4 月 8 日经公司 2011 年第二次临时股东大会类别股东表决，并审议通过。（详见登载于上海证券交易所网站和《上海证券报》的 2011 年 3 月 23 日《方大特钢第四届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会通知》、《方大特钢关于公司优化股改部分特别承诺事项公告》，2011 年 4 月 9 日《方大特钢 2011 年第二次临时股东大会决议公告》，2011 年 4 月 22 日《方大特钢有限售条件的流通股上市公告》）

江西汽车板簧有限公司已按照该优化方案履行承诺。

2011 年 4 月 27 日，江西汽车板簧有限公司所持有的本公司有限售条件的流通股 216,125,000 股上市，其剩余有限售条件的流通股股份为 0 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					67,934 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南昌钢铁有限责任公司	境内非国有法人	46.55	605,433,571	0	0	质押 583,300,000
江西汽车板簧有限公司	境内非国有法人	21.93	285,215,836	0	0	无
方威	境内自然人	0.658	8,564,664	8,564,664	0	无
中国工商银行—诺安股票证	其他	0.231	3,005,597	3,005,597	0	未知

券投资基金						
孙贻财	境内自然人	0.198	2,575,900	2,575,900	0	未知
王惠嘉	境内自然人	0.170	2,216,690	45,600	0	未知
张立悦	境内自然人	0.147	1,919,014	100	0	未知
孙淑荣	境内自然人	0.120	1,567,300	1,567,300	0	未知
李晓	境内自然人	0.119	1,557,476	-57,200	0	未知
张凤国	境内自然人	0.117	1,528,145	-567,745	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
南昌钢铁有限责任公司	605,433,571	人民币普通股
江西汽车板簧有限公司	285,215,836	人民币普通股
方威	8,564,664	人民币普通股
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	3,005,597	人民币普通股
孙贻财	2,575,900	人民币普通股
王惠嘉	2,216,690	人民币普通股
张立悦	1,919,014	人民币普通股
孙淑荣	1,567,300	人民币普通股
李晓	1,557,476	人民币普通股
张凤国	1,528,145	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司股东中南昌钢铁有限责任公司持有江西汽车板簧有限公司 99.77% 股权，方威先生为公司实际控制人。	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
钟崇武	董事长	0	0	0	0		0	0
汪春雷	副董事长、总经理	0	0	0	0		0	0
黄光明	副董事长	0	0	0	0		0	0
何忠华	董事	0	0	0	0		0	0
饶东云	董事、副总经理	0	0	0	0		0	0
上官勤胜	董事	0	0	0	0		0	0
吴茂清	独立董事	0	0	0	0		0	0
仇圣桃	独立董事	0	0	0	0		0	0
吕文龙	独立董事	0	0	0	0		0	0
刘红霞	独立董事	0	0	0	0		0	0
李红卫	职工代表董事	0	0	0	0		0	0
李华臣	监事会主席	0	0	0	0		0	0
笄凤华	监事	0	0	0	0		0	0
熊 吼	监事	0	0	0	0		0	0
梁广鸿	监事	0	0	0	0		0	0
宋 瑛	职工代表监事	0	0	0	0		0	0
邓 斌	职工代表监事	0	0	0	0		0	0
陈雪婴	职工代表监事	0	0	0	0		0	0

衷金勇	副 总 经 理	0	0	0	0	0	0
谭兆春	总 经 济 师、 财 务 总 监	0	0	0	0	0	0
潘屹东	副 总 经 理	0	0	0	0	0	0
谢飞鸣	副 总 经 理、 总 工 程 师	0	0	0	0	0	0
黄智华	副 总 经 理	0	0	0	0	0	0
田小龙	董 事 会 秘 书	0	0	0	0	0	0
黎明洪	总 经 理 助 理	0	0	0	0	0	0

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、经 2011 年 5 月 10 日召开的公司第四届董事会第二十七次会议决议通过，聘任黄智华为公司副总经理，其不再担任公司总经理助理职务。聘任黎明洪为公司总经理助理。
- 2、经 2011 年 6 月 13 日召开的公司职代会代表团团长会议民主选举，李红卫任公司第四届董事会职工代表董事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕"差异化"的竞争战略，持续深化三项制度改革，管理效益和整体运行质量不断提高，生产体系运行平稳，技术经济指标持续改善，同时紧抓市场机遇，灵活调整产品结构、提高产品附加值，企业竞争能力明显提升。2011 年 1-6 月，公司实现产铁 113.81 万吨，产钢 126.56 万吨，产材 132.96 万吨；自发电 11320.76 万 kwh。

报告期内，公司抓住市场趋好的有利时机，加大管理力度，紧紧贴近市场，充分调动员工降本增效的积极性，使得公司产品盈利能力增强。同时，公司的铁矿资源投资也带来新的利润增长。2011 年上半年，公司实现营业总收入 67.84 亿元，归属于母公司股东的净利润 3.499 亿元。

2011 年，是"十二五"的开局之年，对于钢铁企业而言，是转型升级并选择适合企业自身实际发展道路的关键时期，机遇与挑战并存。国际上，全球经济增速放缓，经济动荡、失衡，贸易需求显著减少。从国内看，经济结构转型加快、钢铁产能过剩、银根紧缩、环保要求不断提高。但从区域发展和细分市场看，江西省工业经济的加速崛起和公司发展战略的未雨绸缪为公司的发展夯实了基础和拓展了空间。

面对形势的变化，公司将强化产品结构调整，延伸发展上下游产业链，提升优势产品的质量

和市场拓展能力，进一步加大新品开发力度，加速实施“普转特、优转特”，加大与客户的沟通，创新营销理念，为客户提供专业、优质、高效的综合服务，持续提高公司整体的综合竞争力和盈利能力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
特钢行业	6,408,264,078.25	5,783,631,686.82	9.75	5.20	3.52	增加 1.47 个百分点
分产品						
汽车板簧	648,617,812.17	570,661,000.42	12.02	5.30	4.97	增加 0.28 个百分点
弹簧扁钢	1,454,559,960.09	1,300,885,239.65	10.57	-0.64	3.84	减少 3.86 个百分点
优线	760,366,374.58	767,810,161.44	-0.98	8.07	8.27	减少 0.19 个百分点
螺纹钢	2,942,480,706.38	2,580,731,614.61	12.29	34.04	27.51	增加 4.49 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 417.23 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	4,934,891,676.35	10.13
华北地区	61,846,867.72	32.31
华中地区	789,456,094.29	-9.25
东北地区	311,873,869.67	235.36
西南地区	238,763,422.34	-28.88
西北地区	74,753,505.79	224.26
华南地区	258,025,563.92	-19.44
出口	84,834,642.49	44.84

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1、2011 年 1 月 19 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于收购同达铁选有限责任公司部分股权的议案》，同意公司出资人民币 5.46 亿元收购同达铁选 70% 股权，并于 1 月 21 日办理完成工商变更手续。

2、2011 年 3 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过《关于对郴州兴龙矿业有限责任公司增资的议案》，同意公司同比例对控股子公司郴州兴龙矿业有限责任公司增资人民币 3500 万元，于 3 月 21 日办理完成工商变更手续。

3、2011 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过《关于转让江西远成汽车配件有限公司股权的议案》，同意公司以人民币壹仟柒佰伍拾柒万捌仟元的价格溢价转让参股公司江西远成汽车配件有限公司 14.875% 股权给江西柯布克汽车技术股份有限公司，并于 5 月 19 日办理完成工商变更手续。

4、2011 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过《关于对控股子公司同达铁选增资的议案》，同意按股权比例向控股子公司同达铁选有限责任公司增资人民币 4200 万元。2011 年 7 月 13 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过《关于调减对控股子公司同达铁选增资额的议案》，鉴于同达铁选生产经营状况良好，公司对其增资额由人民币 4200 万元调减至人民币 3150 万元。本次增资完成后，公司持股比例不变。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规范性文件的规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求持续完善公司法人治理结构，健全公司治理规章，严格履行信息披露义务，确保公司经营运作的规范有序。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求通知、召开股东大会；严格执行关联事项关联股东均回避制度，并充分做好关联事项的信息披露。切实维护全体股东的合法权利。报告期内，公司分别召开了 2010 年度股东大会和 2011 年第一、二、三次临时股东大会，先后审议通过《公司章程》之利润分配政策修订、优化股改部分特别承诺、撤回 2010 年公司债发行申请等重大事项。

2、公司与控股股东：公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司的重大决策均由股东大会和董事会依法作出。积极协调控股股东履行信息披露义务，切实保障控股股东重大信息的及时披露。

3、董事与董事会：公司董事会由 11 人组成，其中独立董事 4 人，职工代表董事 1 人，董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司补选了职工代表董事会、聘任调整了部分高级管理人员、修订完善了《董事会秘书工作细则》。

4、监事与监事会：公司监事会由 7 人组成，其中有 3 名职工代表监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。

5、信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理办法》等法律法规规定和要求，积极完成信息披露，做好各项定期报告和临时公告的披露工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，同意公司 2010 年度不进行利润分配，且不进行资本公积金转增股本，未分红的资金主要用于补充公司流动资金和技改项目建设资金。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百六十八条规定，公司利润分配政策为：根据公司盈利情况，从实际出发，兼顾公司即期利益与长远利益，采取股票股利或现金股利的利润分配政策。公司可进行中期现金分红。公司依据《上市公司证券发行管理办法》公开发行证券时，需满足“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。报告期内，根据公司 2010 年度股东大会决议，公司未进行利润分配，未有现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	人民币普通股 (A 股)	600203	*ST 福日	1,434,568.08	100,000	739,000	100	-87,000
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				1,434,568.08	100,000	739,000	100	-87,000

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
东海证券有限责任公司	30,000,000	30,000,000	1.79	30,000,000			长期股权投资	受让股权
合计	30,000,000	30,000,000	/	30,000,000			/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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
方大炭新材料科技股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	耐材	市场价		6,011,116.00	0.09			
萍乡市天山矿业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	矿石	市场价		82,554,204.28	3.74			
新市余中矿业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	矿石	市场价		30,057,387.70	1.36			
北方健身会所有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	服务	市场价		4,654.00	0.00007			
南昌钢铁有限责任公司	控股股东	接受劳务	综合服务	市场价		552,554.63	0.01			

南昌钢铁有限责任公司	控股股东	提供劳务	综合服务	市场价		4,172,317.84	0.06			
乌兰浩特钢铁有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	积压物资	市场价		55,812.00	0.001			
合计				/	/	123,408,046.45	5.26107	/	/	/

为满足企业日常生产经营需要，根据实际情况，公司与关联方进行交易。

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

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

为消除公司与乌兰浩特钢铁有限责任公司（以下简称“乌钢公司”）可能存在的潜在同业竞争，公司于 2010 年 6 月 3 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于股权托管关联交易的议案》，同意公司托管间接控股股东辽宁方大集团实业有限公司全资子公司乌钢公司 100% 股权。本事项属关联托管。公司每年按照乌钢公司当年净利润的百分之一（不低于 50 万元人民币）向辽宁方大集团实业有限公司收取托管费用。若乌钢公司净利润为负，辽宁方大集团实业有限公司当年向方大特钢支付托管费用 50 万元人民币。实际托管期间不满一年的，托管费用应按照上述标准根据实际托管月份计算。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	河源市紫金天鸥矿业有限公司	3,300	2007年6月26日	2007年6月26日	2013年6月25日	连带责任担保	否	否		否	否	
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	15,000	2011年6月14日	2011年6月21日	2012年6月20日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	20,000	2011年6月10日	2011年6月24日	2012年6月24日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													38,300
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													38,300
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													50,010
报告期末对子公司担保余额合计（B）													50,010
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）													88,310
担保总额占公司净资产的比例（%）													29.74

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	35,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	6,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	41,000

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>2005 年，公司实施股权分置改革时，公司原控股股东江西汽车板簧有限公司作出承诺：</p> <p>①所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；②在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；③在获得流通权后的三十六个月内，当且仅当公司股票价格不低于 3.60 元（当公司派发红股、转增股本、增资扩股包括可转换债券转换的股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述收盘价格做相应调整）时才通过上海证券交易所挂牌交易出售所持股份；④在获得流通权后，江西汽车板簧有限公司对公司的持股比例不低于公司总股本的 35%。</p> <p>上述股改承诺中之前三项，江西汽车板簧有限公司已严格履行完毕。</p> <p>2006 年末，经批准，公司实施完成</p>	江西汽车板簧有限公司仍按照优化方案继续履行承诺，未发生违反承诺事项。

	<p>非公开发行股票，总股本增加。非公开发行股票后，江西汽车板簧有限公司上述股改承诺中的 35%最低持股比例实际自动稀释至 16.62%。</p> <p>2011 年 3 月，为更严格并有效地履行股改承诺，江西汽车板簧有限公司提出优化方案，即同意将上述承诺之第四项"在获得流通权后，江西汽车板簧有限公司对公司的持股比例不低于公司总股本的 35%"优化为："江西汽车板簧有限公司自股东大会通过本次优化方案后 36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售价格不低于 15.00 元（当公司派发红股、转增股本、增资扩股包括可转换债券转换的股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格做相应调整）。如江西汽车板簧有限公司在上述 36 个月内以低于 15.00 元的价格出售股份，所获取收益全部归属于方大特钢科技股份有限公司所有"。</p> <p>上述优化方案业已经 2011 年 4 月 8 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会类别股东表决，并审议通过。2011 年 4 月 27 日，江西汽车板簧有限公司所持有的有限售条件流通股上市。</p>	
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>为有效避免同业竞争，公司控股股东南昌钢铁有限责任公司、间接控股股东辽宁方大集团实业有限公司及实际控制人方威先生作出承诺：</p> <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与上市公司。如尚不具备条件</p>	<p>全部履行。</p>

	的，根据上市公司业务发展战略需求，由上市公司选择是否购买。 (3) 保证南昌钢铁有限责任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。	
资产置换时所作承诺	无	无
发行时所作承诺	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审国际会计师事务所有限公司	中审国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	2	2

2011年3月8日,公司2010年年度股东大会审议通过《关于续聘2011年度财务审计机构的议案》，同意续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构，审计费用人民币40万元。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

报告期内，公司实际控制人方威先生通过上海证券交易所交易系统，增持了本公司股份8,564,664股，占公司总股本的0.658%。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
方大特钢第四届董事会第二十次会议	上海证券报	2011年1月4日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知			
方大特钢关于拟收购同达铁选有限责任公司股权的公告	上海证券报	2011 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2010 年全年业绩预增公告	上海证券报	2011 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于实际控制人增持公司股份的公告	上海证券报	2011 年 1 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于控股子公司完成工商变更登记的公告	上海证券报	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2010 年度业绩快报	上海证券报	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十一次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会通知	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届监事会第五次会议决议公告	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2011 年度日常关联交易事项公告	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2010 年年度报告及其摘要	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢股权质押公告	上海证券报	2011 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

方大特钢 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 2 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 16 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 3 月 23 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于公司优化股改部分特别承诺事项公告	上海证券报	2011 年 3 月 23 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十四次会议决议公告暨召开 2011 年第三次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于召开 2011 年第二次临时股东大会提示性公告	上海证券报	2011 年 4 月 1 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于召开 2011 年第三次临时股东大会提示性公告	上海证券报	2011 年 4 月 7 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 9 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2011 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 13 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十五次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于新增 2011 年日常关联交易事项公告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2011 年第	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海 证 券 交 易 所 网 站

一季度报告			http://www.sse.com.cn
方大特钢有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十六次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢对控股子公司增资公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于获准撤回公开发行公司债券申请文件的公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十七次会议决议公告暨召开 2011 年第四次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢 2011 年第四次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢补选职工代表董事公告	上海证券报	2011 年 6 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢第四届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报	2011 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 6 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
方大特钢关联担保公告	上海证券报	2011 年 6 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:方大特钢科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,479,315,164.73	890,763,928.42
交易性金融资产		739,000.00	826,000.00
应收票据		1,004,262,279.72	449,307,002.81
应收账款		320,235,532.22	218,012,500.26
预付款项		284,347,204.53	238,462,097.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款		67,896,004.71	154,209,443.89
存货		1,290,988,601.59	1,427,340,715.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,447,783,787.50	3,378,921,689.11
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		212,070,885.31	211,037,727.46
投资性房地产			
固定资产		2,963,757,014.62	2,530,779,724.51
在建工程		746,569,416.91	751,226,865.43
工程物资			
固定资产清理		1,669.59	
无形资产		1,367,682,249.70	597,182,068.10
开发支出			
商誉		11,258,767.58	11,258,767.58
长期待摊费用		21,271,067.56	8,046,363.28
递延所得税资产		22,368,927.46	8,838,487.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,344,979,998.73	4,118,370,003.78
资产总计		9,792,763,786.23	7,497,291,692.89
流动负债:			

短期借款		2,820,929,500.00	2,118,279,500.00
交易性金融负债			
应付票据		903,047,174.91	699,516,976.16
应付账款		1,428,061,688.81	1,002,837,776.63
预收款项		468,865,490.37	400,975,225.05
应付职工薪酬		122,884,198.40	119,879,344.49
应交税费		219,392,414.63	141,943,031.40
应付利息			
应付股利		2,662,329.14	76,090.18
其他应付款		631,799,267.82	532,152,309.31
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,597,642,064.08	5,015,660,253.22
非流动负债：			
长期借款		211,800,000.00	202,800,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		1,541,723.77	1,772,367.93
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,480,000.00	8,480,000.00
非流动负债合计		225,821,723.77	213,052,367.93
负债合计		6,823,463,787.85	5,228,712,621.15
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,300,530,485.00	1,300,530,485.00
资本公积		33,873,073.42	33,873,073.42
减：库存股			
专项储备		733,402.90	510,347.63
盈余公积		130,008,654.76	130,008,654.76
未分配利润		953,388,750.16	603,460,644.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,418,534,366.24	2,068,383,205.41
少数股东权益		550,765,632.14	200,195,866.33
所有者权益合计		2,969,299,998.38	2,268,579,071.74
负债和所有者权益 总计		9,792,763,786.23	7,497,291,692.89

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:方大特钢科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,191,517,495.35	706,397,719.12
交易性金融资产		739,000.00	826,000.00
应收票据		828,265,610.40	368,281,973.00
应收账款		106,618,316.24	67,211,836.55
预付款项		155,674,601.79	139,037,537.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款		113,560,801.21	239,280,825.89
存货		887,867,149.87	1,070,681,416.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,284,242,974.86	2,591,717,308.46
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,255,248,800.69	698,975,642.84
投资性房地产			
固定资产		2,660,884,239.98	2,300,655,744.29
在建工程		621,261,893.58	692,684,343.37
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		394,257,154.71	384,594,504.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,337,905.82	4,774,492.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,940,989,994.78	4,081,684,728.00
资产总计		8,225,232,969.64	6,673,402,036.46
流动负债:			
短期借款		2,455,279,500.00	1,849,279,500.00
交易性金融负债			
应付票据		500,790,914.90	508,087,064.03
应付账款		1,339,140,103.97	917,366,014.93

预收款项		591,893,983.73	428,566,014.35
应付职工薪酬		115,070,789.36	111,528,088.69
应交税费		189,883,166.46	144,299,396.78
应付利息			
应付股利		1.23	1.23
其他应付款		568,820,158.31	487,313,710.78
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,760,878,617.96	4,446,439,790.79
非流动负债：			
长期借款		211,800,000.00	202,800,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,100,000.00	6,400,000.00
非流动负债合计		217,900,000.00	209,200,000.00
负债合计		5,978,778,617.96	4,655,639,790.79
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,300,530,485.00	1,300,530,485.00
资本公积		14,246,339.41	14,246,339.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		130,008,654.76	130,008,654.76
未分配利润		801,668,872.51	572,976,766.50
所有者权益（或股东权益） 合计		2,246,454,351.68	2,017,762,245.67
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		8,225,232,969.64	6,673,402,036.46

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,784,237,453.86	6,263,022,171.92
减：营业成本		6,009,946,796.02	5,755,239,759.46
营业税金及附加		33,903,874.33	20,163,650.56
销售费用		48,247,573.68	37,686,085.14
管理费用		198,358,261.30	178,309,078.29
财务费用		78,475,577.73	56,056,054.22
资产减值损失		19,053,618.40	59,951,836.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-87,000.00	-90,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		19,523,702.41	13,731,601.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,925,702.41	9,801,724.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		415,688,454.81	169,257,309.23
加：营业外收入		90,574,301.65	11,018,495.40
减：营业外支出		17,993,705.26	16,454,399.78
其中：非流动资产处置损失		2,014,100.47	826,991.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		488,269,051.20	163,821,404.85
减：所得税费用		112,926,645.66	37,834,907.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		375,342,405.54	125,986,497.68
归属于母公司所有者的净利润		349,928,105.56	116,679,005.68
少数股东损益		25,414,299.98	9,307,492.00
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.17
（二）稀释每股收益		0.27	0.17
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		375,342,405.54	125,986,497.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		349,928,105.56	116,679,005.68
归属于少数股东的综合收益总额		25,414,299.98	9,307,492.00

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。

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,880,828,014.56	5,143,450,749.14
减：营业成本		5,348,531,874.14	4,719,026,840.28
营业税金及附加		28,890,892.62	18,298,875.75
销售费用		13,757,090.71	12,736,974.00
管理费用		118,361,900.34	152,553,405.16
财务费用		64,130,129.48	48,028,820.50
资产减值损失		18,396,385.97	62,294,698.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-87,000.00	-90,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		19,523,702.41	13,531,601.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,925,702.41	9,801,724.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		308,196,443.71	143,952,736.01
加：营业外收入		20,572,789.38	5,609,286.56
减：营业外支出		17,480,434.76	15,769,661.19
其中：非流动资产处置损失		1,936,936.08	689,675.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		311,288,798.33	133,792,361.38
减：所得税费用		82,596,692.32	32,883,092.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		228,692,106.01	100,909,269.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.176	0.147
（二）稀释每股收益		0.176	0.147
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		228,692,106.01	100,909,269.10

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,743,489,617.27	4,579,670,545.98
收到的税费返还		3,453,462.23	1,027,731.14
收到其他与经营活动有关的现金		133,018,333.64	106,759,457.35
经营活动现金流入小计		4,879,961,413.14	4,687,457,734.47
购买商品、接受劳务支付的现金		3,454,225,888.13	3,824,778,295.73
支付给职工以及为职工支付的现金		318,521,690.54	213,915,551.62
支付的各项税费		468,761,163.91	275,324,797.61
支付其他与经营活动有关的现金		221,244,060.28	203,053,442.07
经营活动现金流出小计		4,462,752,802.86	4,517,072,087.03
经营活动产生的现金流量净额		417,208,610.28	170,385,647.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,980,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,510,544.56	5,086,671.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		913,769.49	754,561.70
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		7,646,851.93	5,038,582.16
投资活动现金流入小计		27,051,165.98	10,879,815.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,602,776.76	110,940,511.74
投资支付的现金			10,500,000.00
取得子公司及其他营		378,612,283.26	

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		530,215,060.02	121,440,511.74
投资活动产生的现金流量净额		-503,163,894.04	-110,560,696.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,275,900.00	10,912,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,293,500,000.00	2,141,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,315,775,900.00	2,152,162,000.00
偿还债务支付的现金		1,581,850,000.00	1,614,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,009,745.50	55,010,540.49
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		1,821,793.30	1,424,568.71
筹资活动现金流出小计		1,673,681,538.80	1,670,865,109.20
筹资活动产生的现金流量净额		642,094,361.20	481,296,890.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,056,644.22	-560,792.86
五、现金及现金等价物净增加额		559,195,721.66	540,561,049.16
加：期初现金及现金等价物余额		560,873,507.41	686,708,265.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,120,069,229.07	1,227,269,314.32

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,779,368,334.76	3,323,754,975.67
收到的税费返还		2,822,420.17	1,027,731.14
收到其他与经营活动有关的现金		153,988,039.49	87,845,394.58
经营活动现金流入小计		3,936,178,794.42	3,412,628,101.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,555,875,618.30	2,512,131,634.34
支付给职工以及为职工支付的现金		252,440,300.47	172,584,116.05
支付的各项税费		384,527,401.27	255,193,274.86
支付其他与经营活动有关的现金		221,194,403.00	283,047,276.97
经营活动现金流出小计		3,414,037,723.04	3,222,956,302.22
经营活动产生的现金流量净额		522,141,071.38	189,671,799.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,980,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,510,544.56	4,500,771.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		675,634.93	704,307.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			250,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,758,280.87	3,705,477.12
投资活动现金流入小计		25,924,460.36	258,910,556.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,300,329.06	83,467,837.64
投资支付的现金		35,000,000.00	273,388,000.00
取得子公司及其他营		387,058,000.00	

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		529,358,329.06	356,855,837.64
投资活动产生的现金流量净额		-503,433,868.70	-97,945,281.01
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		2,021,000,000.00	1,908,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,021,000,000.00	1,908,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,406,000,000.00	1,446,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,931,067.87	48,128,419.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,164,739.55	1,205,066.02
筹资活动现金流出小计		1,478,095,807.42	1,495,563,485.45
筹资活动产生的现金流量净额		542,904,192.58	413,236,514.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,189,512.98	-360,500.92
五、现金及现金等价物净增加额		564,800,908.24	504,602,531.79
加：期初现金及现金等价物余额		455,706,783.11	436,211,592.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,020,507,691.35	940,814,123.97

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		510,347.63	130,008,654.76		603,460,644.60		200,195,866.33	2,268,579,071.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		510,347.63	130,008,654.76		603,460,644.60		200,195,866.33	2,268,579,071.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				223,055.27			349,928,105.56		350,569,765.81	700,720,926.64
(一)净利润							349,928,105.56		25,414,299.98	375,342,405.54
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							349,928,105.56		25,414,299.98	375,342,405.54
(三)所有者投入和减少资本									328,715,852.67	328,715,852.67
1.所有者投入资本									7,275,900.00	7,275,900.00
2.股份支付计入所有者权益										

的金额									
3. 其他								321,439,952.67	321,439,952.67
(四) 利润分配								-3,655,981.96	-3,655,981.96
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								-3,655,981.96	-3,655,981.96
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				223,055.27				95,595.12	318,650.39
1. 本期提取				223,055.27				95,595.12	318,650.39
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		733,402.90	130,008,654.76		953,388,750.16	550,765,632.14	2,969,299,998.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	684,489,729.00	649,568,347.74			102,195,339.31		330,514,138.88		121,971,935.24	1,888,739,490.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	684,489,729.00	649,568,347.74			102,195,339.31		330,514,138.88		121,971,935.24	1,888,739,490.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	616,040,756.00	-615,695,274.32		510,347.63	27,813,315.45		272,946,505.72		78,223,931.09	379,839,581.57
(一) 净利润							300,759,821.17		12,939,600.90	313,699,422.07
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							300,759,821.17		12,939,600.90	313,699,422.07
(三) 所有者投入和减少资本									65,635,538.21	65,635,538.21
1. 所有者投入资本									65,635,538.21	65,635,538.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					27,813,315.45		-27,813,315.45		-424,446.75	-424,446.75
1. 提取盈余公积					27,813,315.45		-27,813,315.45			
2. 提取一般风										

险准备									
3. 对所有者 (或股东)的 分配								-424,446.75	-424,446.75
4. 其他									
(五)所有者 权益内部结转	616,040,756.00	-616,040,756.00							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	616,040,756.00	-616,040,756.00							
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)									
3. 盈余公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六)专项储 备				510,347.63				218,720.41	729,068.04
1. 本期提取				510,347.63				218,720.41	729,068.04
2. 本期使用									
(七)其他		345,481.68						-145,481.68	200,000.00
四、本期期末 余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		510,347.63	130,008,654.76		603,460,644.60	200,195,866.33	2,268,579,071.74

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,300,530,485.00	14,246,339.41			130,008,654.76		572,976,766.50	2,017,762,245.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,300,530,485.00	14,246,339.41			130,008,654.76		572,976,766.50	2,017,762,245.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							228,692,106.01	228,692,106.01
（一）净利润							228,692,106.01	228,692,106.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							228,692,106.01	228,692,106.01
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,300,530,485.00	14,246,339.41			130,008,654.76		801,668,872.51	2,246,454,351.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	684,489,729.00	630,087,095.41			102,195,339.31		322,656,927.46	1,739,429,091.18
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	684,489,729.00	630,087,095.41			102,195,339.31		322,656,927.46	1,739,429,091.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	616,040,756.00	-615,840,756.00			27,813,315.45		250,319,839.04	278,333,154.49
(一)净利润							278,133,154.49	278,133,154.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							278,133,154.49	278,133,154.49
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					27,813,315.45		-27,813,315.45	
1. 提取盈余公积					27,813,315.45		-27,813,315.45	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转	616,040,756.00	-616,040,756.00						
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	616,040,756.00	-616,040,756.00						
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他		200,000.00						200,000.00
四、本期期末 余额	1,300,530,485.00	14,246,339.41			130,008,654.76		572,976,766.50	2,017,762,245.67

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

财务报表附注（截至 2011 年 6 月 30 日止会计年度 单位：元 币种：人民币）

公司基本情况

（一） 公司简介

方大特钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系南昌长力钢铁股份有限公司，2003 年 9 月在上海证券交易所挂牌上市（证券简称：方大特钢，证券代码：600507）。公司注册地址：南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号，现有注册资金 130,053.0485 万元，法人营业执照号码：360000110000550

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

公司经营范围：汽车钢板弹簧、扭杆弹簧、圆簧、弹簧扁钢、减震器、弹簧专用设备、汽车零部件、模具的研制开发、制造、销售，汽车销售、金属制品、铁合金、冶金原燃料的加工及销售，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、销售；耐材、水渣的生产和销售；建筑安装；理化性检验； 出口本企业产品、进口商品业务，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；钢材技术开发。（以上项目国家有专项许可的凭许可证经营）

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、连铸坯、汽车板簧等

（三） 公司历史沿革

本公司前身南昌长力钢铁股份有限公司系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股（1999）08 号文批准，由江西汽车板簧有限公司、广州市天高有限公司、江铃汽车集团公司、江西上饶信江实业集团公司、江西省进口汽车配件有限公司为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资 15,744.20 万元，折合 7,500.00 万股；2003 年 9 月 1 日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2003）109 号文件批准，以每股 6.5 元向社会公众公开上网发行人民币普通股 5,000.00 万股，2003 年 9 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市。

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

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

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

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

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

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 8 月 8 日批准报出。

附注一、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照权责发生制编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度 1-6 月财务报表符合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(2006) 的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年度 1-6 月财务报表同时符合《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》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

（三） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其

他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，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。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整

合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

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。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4. 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额 500 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2. 按组合（如账龄组合等）计提坏账准备应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

2—3 年	15%	15%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：预计无法收回。

坏账准备的计提方法：对该类款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货分为物资采购、原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司材料按计划成本计价，按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。在产品入库按实际成本计价按加权平均法核算，产成品的发出采用加权平均法核算。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

（十二） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期投资

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投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照

权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所定立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择

权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签定租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负

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

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的,确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务(即签定约束性出售协议)时,才能确认因重组而承担了重组义务。

(二十) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值,按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

在行权日,企业根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业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和相应的负债。在资产负债表日,后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内,在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后,立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具,则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量,将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内,在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值,继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量,将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件,如延长等待期、增加或变更业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

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

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十二） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，

发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自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进行分配。

2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签定租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计

入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注二、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后金额	17%
城市维护建设税	已纳流转税	7%、1%
教育费附加	已纳流转税	3%
地方教育附加	已纳流转税	2%
资源税	资源开采量	6 元每吨
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%

(1) 本公司及下属子公司广州昌鸥贸易有限公司、南昌方大海鸥实业有限公司、武汉方大海鸥实业有限公司、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司、江西方大长力汽车零部件有限公司、郴州兴龙矿业有限责任公司、汝城县荣兴矿业有限公司、南昌方大海鸥渣业有限公司、南昌方大冶金建设有限公司、济南方大重弹汽车悬架有限公司、昆明方大春鹰板簧有限公司、重庆红岩方大汽车悬架有限公司、成都红岩方大汽车悬架有限公司 2011 年度按 25% 的税率计征企业所得税。

(2) 依据国发(2007)39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司的子公司上海方大金属材料有限公司 2011 年减按 24% 的税率计征企业所得税。

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

(4) 依据赣地税发〔2010〕116 号《关于贯彻《江西省地方教育附加征收管理办法》有关问题的通知》，本公司自 2010 年 9 月 1 日起按已纳流转税的 2% 缴纳地方教育附加。

(二) 税收优惠及批文

本报告期内除上述所得税优惠外，无其他税收优惠。

附注三、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	二级全资子公司	南昌市	汽车钢板弹簧	25,000.00	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	25,000.00		100.00	100.00	是
曲靖长力春鹰板簧有限公司(注1)	四级非全资子公司	曲靖市	汽车钢板弹簧	600.00	汽车钢板、弹簧经营	600.00		53.30	100.00	是
南昌方大海鸥渣业有限公司	二级非全资子公司	南昌市	钢渣的销售	1,000.00	钢渣的销售	470.00		47.00	47.00	是
济南方大重弹汽车悬架有限公司(注2)	四级非全资子公司	济南市	汽车钢板弹簧	7,480.00	汽车钢板弹簧经营	6,480.00		48.51	86.63	是
江西方大长力汽车零部件有限公司(注3)	三级全资子公司	南昌市	汽车板簧等	22,000.00	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	22,000.00		100.00	100.00	是

济南方大重弹汽车悬架有限公司（以下简称“济南方大公司”）前身系济南重弹长力汽车弹簧有限公司，于 2010 年 6 月 22 日工商核准变更；江西方大长力汽车零部件有限公司（以下简称“方大零部件公司”）前身系江西长力汽车零部件有限公司，于 2010 年 5 月 19 日工商核准变更；南昌方大海鸥渣业有限公司（以下简称“方大渣业公司”）前身系南昌海鸥渣业有限公司，于 2010 年 2 月 11 日工商核准变更。江西方大特钢汽车悬架集团有限公司以下简称“方大悬架公司”，曲靖长力春鹰板簧有限公司以下简称“曲靖长力公司”。

注 1：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有昆明方大公司 53.30% 的股权，昆明方大公司持有曲靖长力公司 100% 股权。

注 2：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有重庆方大公司 56% 的股权，重庆方大公司持有济南方大公司 86.63% 股权。

注 3：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有方大零部件公司 100% 股权。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
香港方大实业有限公司	二级全资子公司	香港	钢材、汽车板簧贸易等	港币 1,000.00	铁矿石、钢材、热压块、海绵铁、生铁等的进出口贸易等	港币 1,000.00		100.00	100.00	是
南昌方大冶金建设有限公司	二级全资子公司	南昌市	工程施工	2,480.00	房屋建筑工程施工；冶金设备和通用设备检修安装等	2,480.00		100.00	100.00	是
上海方大金属材料有限公司	二级非全资子公司	上海市	钢材、汽车板簧等	7,000.00	钢材、矿产品(除专控)、机电设备及汽车配件的销售等	6,300.00		90.00	90.00	是
广州昌鸥贸易有限公司(注1)	三级非全资子公司	广州市	钢材、汽车板簧等	3,000.00	批发和零售贸易、计算机软件开发、商品信息咨询	3,000.00		90.00	100.00	是
南昌方大海鸥实业有限公司(注2)	三级非全资子公司	南昌市	钢材、汽车板簧等	4,000.00	计算机软件以及相关业务的咨询业务, 国内贸易	4,000.00		90.00	100.00	是
武汉方大海鸥实业有限公司(注3)	三级非全资子公司	武汉市	钢材、汽车板簧等	2,000.00	钢铁、铁矿石、冶金燃料、等产品的销售	2,000.00		90.00	100.00	是

上海方大金属材料有限公司(以下简称“方大金属材料公司”)前身系上海海鸥实业有限公司,于2010年5月20日工商核准变更;香港方大实业有限公司(以下简称“香港方大公司”)前身系香港海鸥实业有限公司,于2010年3月12日工商核准变更;南昌方大冶金建设有限公司(以下简称“方大冶金公司”)前身系南昌冶金建设有限公司,于2010年2月2日工商核准变更。广州昌鸥贸易有限公司以下简称“广州昌鸥公司”,南昌方大海鸥实业有限公司(以下简称“南昌海鸥公司”)前身系南昌海鸥实业有限公司,于2010年7月22日工商核准变更,武汉方大海鸥实业有限公司(以下简称“武汉海鸥公司”)前身系武汉海鸥实业有限公司,于2010年8月9日工商核准变更。

注1: 本公司持有子公司方大金属材料公司90%股权,方大金属材料公司持有广州昌鸥公司100%股权。

注2: 本公司持有子公司方大金属材料公司90%股权,方大金属材料公司持有南昌海鸥公司100%股权。

注3: 本公司持有子公司方大金属材料公司90%股权,方大金属材料公司持有武汉海鸥公司100%股权。

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
郴州兴龙矿业有限责任公司	二级非全资子公司	湖南汝城	铁矿开采、	5,100.00	加工、购销铁矿、铁精粉	3,570.00		70.00	70.00	是
汝城县荣兴矿业有限公司(注1)	三级非全资子公司	湖南汝城	铁矿开采	180.00	加工、购销铁矿、铁精粉	180.00		70.00	100.00	是
重庆红岩方大汽车悬架有限公司(注2)	三级非全资子公司	重庆市	汽车钢板弹簧	11,908.13	汽车钢板弹簧经营	6,668.55		56.00	56.00	是
成都红岩方大汽车悬架有限公司(注2)	四级非全资子公司	彭州市	汽车钢板弹簧	700.00	汽车钢板弹簧经营	663.11		53.05	94.73	是
昆明方大春鹰板簧有限公司(注3)	三级非全资子公司	昆明市	汽车板簧	9,062.56	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	4,830.41		53.30	53.30	是
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	二级非全资子公司	本溪满族自治县	铁矿开采	92.00	铁精粉加工、销售, 铁矿石开采	64.40		70.00	70.00	是

昆明方大春鹰板簧有限公司（以下简称“昆明方大公司”）前身系昆明长力春鹰板簧有限公司，于 2010 年 1 月 26 日工商核准变更。重庆红岩方大汽车悬架有限公司（以下简称“重庆方大公司”）前身系重庆红岩长力汽车弹簧有限公司，于 2010 年 6 月 1 日工商核准变更。成都红岩方大汽车悬架有限公司（以下简称“成都方大公司”）前身系成都红岩长力汽车弹簧有限公司，于 2010 年 6 月 30 日工商核准变更。郴州兴龙矿业有限责任公司以下简称“兴龙矿业公司”，汝城县荣兴矿业有限公司以下简称“荣兴矿业公司”，本溪满族自治县同达铁选有限责任公司以下简称“同达铁选公司”。

注 1：本公司持有子公司兴龙矿业公司 70% 股权，兴龙矿业公司持有荣兴矿业公司 100% 股权。

注 2：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有重庆方大公司 56% 的股权，重庆方大公司持有成都方大公司 94.73% 股权。

注 3：本公司的子公司方大悬架公司持有昆明方大公司 53.30% 股权。

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
南昌方大海鸥渣业有限公司	5,674,918.00	
上海方大金属材料有限公司	11,788,791.77	
郴州兴龙矿业有限责任公司	68,048,763.46	
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	139,435,715.81	
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	325,817,443.10	

(三) 合并范围发生变更的说明

本公司 2011 年 1 月签署股权收购协议书, 约定以 5.2024 亿元 (2011 年第一次股东大会约定价格 5.46 亿元) 的价款取得本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 70% 的股权。

附注四、合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			-	--	--	
人民币			423,641.49	--	--	427,848.36
银行存款:				--	--	
人民币			902,110,532.76	--	--	554,361,243.14
港币	44.40	0.8316	36.92	44.4	0.85093	37.78
美元	2,698,546.22	6.4716	17,463,911.75	917,875.52	6.6227	6,078,814.21
欧元	5.67	9.3612	53.08	5.67	8.8065	49.93
其他货币资金:			-	--	--	
人民币			559,316,988.73	--	--	329,895,935.00
合计			1,479,315,164.73	--	--	890,763,928.42

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，货币资金较期初增加了 66.07%，主要系本公司银行借款增加。

(2) 其他货币资金主要系办理银行承兑汇票而存放在公司开户银行的保证金和用于办理质押贷款的票据到期转入。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	-	
交易性权益工具投资	739,000.00	826,000.00
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	-	
衍生金融资产	-	
合计	739,000.00	826,000.00

交易性权益工具投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据

(1) 分类

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	982,512,279.72	435,757,002.81
商业承兑汇票	21,750,000.00	13,550,000.00
合计	1,004,262,279.72	449,307,002.81

(2) 期末公司已质押的应收票据合计 321,147,777.76 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沧州市中鑫汽车贸易有限公司	2011-2-22	2011-8-22	10,000,000.00	
苏州鹏远汽车服务有限公司	2011-2-18	2011-8-18	7,000,000.00	
浙江新九龙文具有限公司	2011-1-19	2011-7-6	6,000,000.00	
南京重汽汽车贸易有限公司	2011-1-28	2011-7-28	6,000,000.00	
辽阳市中译汽车销售服务有限责任公司	2011-1-25	2011-7-25	5,850,000.00	

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因已到期并办理委托收款但仍在途的票据转为应收账款的票据				
福建省南安市官桥汽车配件营业处	2010-10-12	2011-4-12	1,000,000.00	
宁波长风电器实业有限公司	2010-11-24	2011-5-24	200,000.00	
武汉九鼎药业有限公司	2010-11-30	2011-5-30	185,995.00	

河南省绿韵建材有限公司	2010-12-6	2011-6-6	1,000,000.00	
乐清市登云工艺鞋业有限公司	2010-12-9	2011-6-9	1,000,000.00	
江西省北联汽车经销有限公司	2010-12-10	2011-6-10	3,000,000.00	
河南裕昌不锈钢有限公司	2010-12-15	2011-6-15	100,000.00	
双龙(宁波)服饰有限公司	2011-12-17	2011-6-17	50,000.00	
重庆第安斯机电贸易有限公司	2010-12-16	2011-6-16	100,000.00	
安徽淮海实业发展集团有限公司	2010-12-16	2011-6-16	300,000.00	
舒城天和农林科技有限责任公司	2010-12-20	2011-6-20	200,000.00	
长沙中联重工科技发展股份有限公司	2010-12-23	2011-6-23	500,000.00	
浙江海力集团有限公司	2010-12-28	2011-6-28	500,000.00	
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	2010-12-29	2011-6-28	100,000.00	
贵州中烟工业有限责任公司	2010-12-29	2011-6-29	500,000.00	
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	2010-12-30	2011-6-30	500,000.00	
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	2010-12-30	2011-6-30	500,000.00	
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	2010-12-30	2011-6-30	500,000.00	
兖州市长城家电有限责任公司	2010-12-30	2011-6-30	60,000.00	
常州市天辰车辆部件有限公司	2010-12-31	2011-6-30	100,000.00	--
河南省奥博纸业有限公司	2010-12-30	2011-6-30	100,000.00	
合计			10,495,995.00	
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据2,947,876,780.92元,其中前五名:				
佛山市南海宇威汽车贸易有限公司	2011-4-19	2011-10-19	14,000,000.00	
山东钢华电力设备有限公司	2011-4-28	2011-10-28	11,000,000.00	
陕西北盛东风汽车销售服务有限公司	2011-1-19	2011-7-19	10,000,000.00	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2011-1-20	2011-7-20	10,000,000.00	
武汉长力金属材料有限公司	2011-1-20	2011-7-20	10,000,000.00	

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 无已贴现未到期的商业票据。

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 (按帐龄)	334,659,187.03	98.83	14,423,654.81	4.31	229,876,136.48	98.30	11,863,636.22	5.16
组合小计	334,659,187.03	98.83	14,423,654.81		229,876,136.48	98.30	11,863,636.22	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	3,974,580.13	1.17	3,974,580.13	100.00	3,974,580.13	1.70	3,974,580.13	100.00
合计	338,633,767.16	100.00	18,398,234.94		233,850,716.61	100.00	15,838,216.35	

上述“单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款”系本公司的三级非全资子公司

南昌海鸥应收江西省环境保护局款项，因已无法收回，全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	329,470,742.80	98.45	13,773,647.73	225,554,775.45	98.12	11,277,738.77
1 至 2 年	3,071,045.85	0.92	232,205.01	2,321,414.51	1.01	185,713.15
2 至 3 年	1,835,306.83	0.55	275,296.03	1,717,854.97	0.75	257,678.25
3 至 4 年	96,799.66	0.03	29,039.90	96,799.66	0.04	29,039.90
4 至 5 年	143,651.49	0.04	71,825.74	143,651.49	0.06	71,825.75
5 年以上	41,640.40	0.01	41,640.40	41,640.40	0.02	41,640.40
合计	334,659,187.03	100.00	14,423,654.81	229,876,136.48	100.00	11,863,636.22

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海东方物产实业有限公司	货款及运费	21,471.99	公司被工商局吊销	否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司 龙岩销售部	货款及运费	2,835.00	时间长、金额小、 路途遥远	否
上海科曼车辆部件系统有限公司	货款及运费	11,681.00	时间长、金额小、 路途遥远	否
桂林大宇客车有限公司	货款及运费	939.05	时间长、金额小、 路途遥远	否
珠海市广通客车有限公司	货款及运费	1,118.00	时间长、金额小、 路途遥远	否
北汽福田汽车股份有限公司北京 欧马可轻型汽车厂	货款	27,411.80	时间久远，不够抵 减费用	否
合计		65,456.84		

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南昌市燃气有限公司	非关联方	49,131,192.90	1 年以内	14.51
上汽依维柯红岩商用车有限公司	非关联方	19,154,531.68	1 年以内	5.66
江铃五十铃汽车有限公司	非关联方	18,843,309.20	1 年以内	5.56
东风柳州汽车有限公司	非关联方	18,073,484.17	1 年以内	5.34
柳州五菱汽车联合发展有限公司 山东分公司	非关联方	15,125,599.68	1 年以内	4.47
合计		120,328,117.63		35.54

(5) 应收账款期末余额无应收关联方款项。

(6) 应收账款期末余额较年初增加 44.81%，主要是因为销售款未及时回款导致。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					122,500,000.00	78.30		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 (按账龄)	72,405,396.04	100.00	4,509,391.33	6.23	33,965,444.83	21.70	2,256,000.94	19.83
组合小计	72,405,396.04	100.00	4,509,391.33		33,965,444.83	21.70	2,256,000.94	
合计	72,405,396.04	100.00	4,509,391.33		156,465,444.83	100.00	2,256,000.94	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	56,577,887.02	78.14	2,120,590.53	18,224,821.78	53.65	910,917.94
1 至 2 年	456,219.61	0.63	36,129.89	15,190,256.48	44.72	1,215,220.52
2 至 3 年	15,213,163.71	21.01	2,281,974.56	390,040.87	1.15	58,506.13
3 至 4 年	98,470.50	0.14	29,541.15	100,670.50	0.30	30,201.15
4 至 5 年	37,000.00	0.05	18,500.00	37,000.00	0.11	18,500.00

5 年以上	22,655.20	0.03	22,655.20	22,655.20	0.07	22,655.20
合计	72,405,396.04	100.00	4,509,391.33	33,965,444.83	100.00	2,256,000.94

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江西长力汽车销售服务有限公司	往来款	14,693,788.00	2-3 年	20.70
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	1 年以内	18.77
本溪县财源办	往来款	4,283,794.45	1 年以内	6.03
本溪恒汇铁选有限责任公司	往来款	2,583,146.76	1 年以内	3.64
通化钢铁股份有限公司	往来款	1,464,330.33	1 年以内	2.06
合计		36,352,298.54		51.20

(4) 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、7。

(5) 其他应收款期末余额较上期减少 53.72%，主要系上期支付股权购买定金本期转股权投资款所致。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	272,901,988.40	95.98	196,755,251.16	82.51
1 至 2 年	10,870,367.30	3.82	16,152,465.76	6.77
2 至 3 年	168,460.00	0.06	25,164,380.93	10.56
3 年以上	406,388.83	0.14	390,000.00	0.16
合计	284,347,204.53	100.00	238,462,097.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
五矿物流浙江有限公司	42,448,108.34	14.93	供应商	2011.06	货未到

上饶市建筑工程有限公司南钢工程项目经理部	19,473,600.00	6.85	供应商	2008.11	工程尚未结算
张家港港务集团有限公司物流中心	12,100,000.00	4.26	供应商	2011.06	货未到
沈阳矿山集团山普通用机械制造有限公司	11,280,800.00	3.97	供应商	2010.12	货未到
南通明洋船务代理有限公司	9,048,621.70	3.18	供应商	2011.06	货未到
合计	94,351,130.04	33.19		--	--

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联公司款项。

(5) 预付账款期末余额较上期增加 19.24%，主要系本公司付款采购技改大型设备。

(6) 账龄超过 1 年的重要预付款项

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
江西昌泰建筑工程公司	5,594,080.93	工程尚未竣工决算、暂付工程款

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	720,448,591.89	14,714,118.04	705,734,473.85	892,889,982.98		892,889,982.98
委托加工物资	7,839,644.63		7,839,644.63	8,611,980.13		8,611,980.13
低值易耗品	1,549,705.31		1,549,705.31	1,407,305.24		1,407,305.24
自制半成品	161,244,205.51		161,244,205.51	178,386,556.27		178,386,556.27
库存商品	416,131,766.48	1,511,194.19	414,620,572.29	347,977,579.60	1,932,688.34	346,044,891.26
合计	1,307,213,913.82	16,225,312.23	1,290,988,601.59	1,429,273,404.22	1,932,688.34	1,427,340,715.88

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
库存商品	1,932,688.34		421,494.15		1,511,194.19
原材料		14,714,118.04			14,714,118.04
合计	1,932,688.34	14,714,118.04	421,494.15		16,225,312.23

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	商品可变现净值低于成本	商品可变现净值高于成本	

原材料	商品可变现净值低于成本		
-----	-------------	--	--

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河源市紫金天鸥矿业有限公司	权益法	46,500,000.00	72,423,651.36	14,055,765.60	86,479,416.96	30.00	30.00			
南昌亚东水泥有限公司	权益法	25,592,575.00	35,221,531.54	3,869,936.81	39,091,468.35	25.00	25.00			
江西远成汽车配件有限公司	成本法	15,980,000.00	16,892,544.56	-16,892,544.56	0.00	14.875	14.875			
山东鑫海担保有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.00	2.00			
中平能化集团天蓝能源发展有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	13.62	13.62			
新昌南炼焦化工有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	7.35			
东海证券有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	1.79			
福田重型机械股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	0.31			
合计	—	174,572,575.00	211,037,727.46	1,033,157.85	212,070,885.31	--	--			

注：中平能化集团天蓝能源发展有限公司前身系平顶山煤业集团天蓝能源发展有限公司，于 2011 年 4 月 27 日工商核准变更。

(2) 合营企业及联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南昌亚东水泥有限公司	25.00	25.00	190,904,965.65	42,478,774.82	148,426,190.83	153,235,467.80	15,479,747.23
河源市紫金天鸥矿业有限公司	30.00	30.00	503,168,020.28	210,228,083.24	292,939,937.04	132,283,657.74	46,852,552.01

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	4,516,444,235.51	710,698,302.13		37,949,518.90	5,189,193,018.74
其中：房屋及建筑物	1,151,610,830.64	220,403,967.62		1,113,289.41	1,370,901,508.85
机器设备	2,306,118,656.92	407,481,197.47		35,658,319.62	2,677,941,534.77
电子设备	974,868,737.96	74,063,421.01		937,985.77	1,047,994,173.20
运输设备	83,846,009.99	8,749,716.03		239,924.10	92,355,801.92
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,983,288,413.46		267,058,784.85	27,250,516.72	2,223,096,681.59
其中：房屋及建筑物	350,522,947.34		48,980,129.72	2,385,198.72	397,117,878.34
机器设备	1,134,009,772.13		171,420,495.23	23,833,741.16	1,281,596,526.20
电子设备	455,417,352.75		39,389,911.63	885,903.80	493,921,360.58
运输设备	43,338,341.24		7,268,248.27	145,673.04	50,460,916.47
三、固定资产账面净值合计	2,533,155,822.05		-	-	2,966,096,337.15
其中：房屋及建筑物	801,087,883.30		-	-	973,783,630.51
机器设备	1,172,108,884.79		-	-	1,396,345,008.57
电子设备	519,451,385.21		-	-	554,072,812.62
运输设备	40,507,668.75		-	-	41,894,885.45
四、减值准备合计	2,376,097.54		0.00	36,775.01	2,339,322.53
其中：房屋及建筑物	1,847,982.38			36,775.01	1,811,207.37
机器设备	528,115.16				528,115.16
电子设备					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	2,530,779,724.51		-	-	2,963,757,014.62
其中：房屋及建筑物	799,239,900.92		-	-	971,972,423.14
机器设备	1,171,580,769.63		-	-	1,395,816,893.41
电子设备	519,451,385.21		-	-	554,072,812.62
运输设备	40,507,668.75		-	-	41,894,885.45

本期折旧额 251,063,757.40 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 636,655,331.10 元。

本期固定资产原值减少主要系本公司下属轧钢厂固定资产报废减少固定资产原值 21,759,403.80 元。

本期累计折旧减少主要系上述固定资产报废，相应折旧同时结转所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司方大渣业办公大楼	办公楼及附属设施的土地使用权不属于本公司	

(3) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目

所有权受到限制的资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、用于担保的资产				

房屋建筑物	3,944,378.91		3,944,378.91	0.00
机器设备	41,619,904.39		3,030,000.00	38,589,904.39
合计	45,564,283.30		6,974,378.91	38,589,904.39

10. 在建工程

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	746,569,416.91		746,569,416.91	751,226,865.43		751,226,865.43

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	2011-6-30	工程 投入 占预 算比 例(%)	完工 进度	累计利息资本 化金额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金来 源
(长力)弹簧厂： 生产线搬迁其他 决算	5,530.00	21,568,798.12	937,133.94	17,057,511.52		5,448,420.54	40.00	95%				自 筹
新 2#高炉工程	57,351.00	53,844,243.92	256,139,916.75			309,984,160.67	55.00	55%				自 筹
245M2 烧结机	29,242.00	68,421,499.63	122,906,910.14			191,328,409.77	65.00	95%				自 筹
焦化干熄焦工 程	20,882.00	152,358,378.99	36,459,823.55	188,352,549.89		465,652.65	90.00	100%	1,022,283.33			自 筹、 贷款
烧结新建料场	9,454.00	18,761,500.16	38,746,386.94			57,507,887.10	60.00	98%				自 筹
新轧钢项目 (优特钢项 目)	34,000.00	275,546,103.21	60,699,860.05	333,988,024.67		2,257,938.59	98.00	100%				自 筹
转炉技术改造 (二期)	12,458.00	2,564,405.77	2,664,308.19	4,592,554.37		636,159.59	58.00	60%				自 筹
合计		593,064,929.80	518,554,339.56	543,990,640.45		567,628,628.91						

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	651,938,061.45	837,679,881.26	33,269.96	1,489,584,672.75
商标使用权	9,093,200.00	-	-	9,093,200.00

采矿权	84,059,800.00	-	-	84,059,800.00
采矿权	92,947,304.76	-	-	92,947,304.76
采矿权（注 1）		820,093,498.34	-	820,093,498.34
探矿权	97,644,820.00	13,148,612.99	-	110,793,432.99
土地使用权	368,192,936.69	-	33,269.96	368,159,666.73
征地补偿费		1,909,769.93	-	1,909,769.93
地质勘探成果		2,528,000.00	-	2,528,000.00
二、累计摊销合计	54,755,993.35	67,146,429.70	-	121,902,423.05
商标使用权	1,935,533.40	151,553.34	-	2,087,086.74
采矿权	10,671,823.36	4,202,990.02	-	14,874,813.38
采矿权	8,417,532.01	5,063,008.21	-	13,480,540.22
采矿权		53,229,642.27	-	53,229,642.27
探矿权	-	275,714.28	-	275,714.28
土地使用权	33,731,104.58	3,873,856.07	-	37,604,960.65
征地补偿费		286,465.50	-	286,465.50
地质勘探成果		63,200.01	-	63,200.01
三、无形资产账面净值合计	597,182,068.10			1,367,682,249.70
商标使用权	7,157,666.60			7,006,113.26
采矿权	73,387,976.64			69,184,986.62
采矿权	84,529,772.75			79,466,764.54
采矿权				766,863,856.07
探矿权	97,644,820.00			110,517,718.71
土地使用权	334,461,832.11			330,554,706.08
征地补偿费				1,623,304.43
地质勘探成果				2,464,799.99
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	597,182,068.10	-	-	1,367,682,249.70
商标使用权	7,157,666.60	-	-	7,006,113.26
采矿权	73,387,976.64	-	-	69,184,986.62
采矿权	84,529,772.75	-	-	79,466,764.54
采矿权				766,863,856.07
探矿权	97,644,820.00	-	-	110,517,718.71
土地使用权	334,461,832.11	-	-	330,554,706.08
征地补偿费				1,623,304.43
地质勘探成果				2,464,799.99

本期摊销额 32,095,359.37 元。

（2）本公司 2011 年 1 月签署股权转让协议书，约定以 5.2024 亿元的价款取得本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 70% 的股权。本次交易构成非同一控制下的企业合并，本公司对取得本溪满族自治县同达铁选有限责任公司采矿权在合并报表层面采用公允价值入账。

采矿权名称	基准日	基准日账面价值	基准日公允价值	评估机构	评估方法	备注
采矿权	2010-4-30	9,879,590.86	791,590,000.00	北京海地人矿业权评估事务所	现金流量法	同达铁选公司

注 1：该采矿权系同达铁选公司持有，原账面余额为 9,879,590.86 元，公允价值调增 781,710,409.14 元。本公司采用直线法进行摊销，摊销期为 304 个月（截止到采矿证到期日）。

(3) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目

所有权受到限制的资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、用于担保的资产				
土地使用权	19,971,240.38		1,613,973.38	18,357,267.00
合计	19,971,240.38		1,613,973.38	18,357,267.00

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	期末减值准备
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	747,023.41			747,023.41	
郴州兴龙矿业有限责任公司	10,511,744.17			10,511,744.17	
合计	11,258,767.58			11,258,767.58	

上述商誉系（1）方大特钢公司初始投资成本大于购买日所取得的重庆方大公司合并可辨认净资产公允价值 56% 份额的差额；（2）方大特钢公司初始投资成本大于购买日所取得的郴州兴龙公司合并可辨认净资产公允价值 70% 份额的差额。

13. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30
林地补偿费		16,382,281.01	3,236,201.56	3,891,362.99	9,254,716.46
林地占用费	5,637,896.62	2,077,081.56	1,146,444.38		6,568,533.80
土地租金	2,408,466.66	3,229,582.70	190,232.06		5,447,817.30
合计	8,046,363.28	21,688,945.27	4,572,878.00	3,891,362.99	21,271,067.56

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
递延所得税资产：		

递延收益	2,045,000.00	2,120,000.00
资产减值准备	9,160,528.20	4,730,205.29
剥离工程款	250,000.00	250,000.00
内部未实现利润	1,444,210.84	1,586,140.11
交易性金融资产公允价值变动	21,750.00	152,142.02
专项储备	9,447,438.42	
小计	22,368,927.46	8,838,487.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011-6-30	2010-12-31
可抵扣亏损	1,166,437.01	964,197.79
合计	1,166,437.01	964,197.79

上述可抵扣亏损系香港海鸥公司的可抵扣亏损

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011-6-30	2010-12-31	备注
2016	202,239.22		2011 年 1-6 月亏损
2015	291,344.53	291,344.53	2010 年亏损
2014	18,537.27	18,537.27	2009 年度亏损
2013	654,315.99	654,315.99	2008 年度亏损
合计	1,166,437.01	964,197.79	

15. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			其他	转销	
一、坏账准备	18,094,217.29	4,936,994.24	79,600.41	43,984.85	22,907,626.27
二、存货跌价准备	1,932,688.34	14,714,118.04		421,494.15	16,225,312.23
三、固定资产减值准备	2,376,097.54			36,775.01	2,339,322.53
合计	22,403,003.17	19,651,112.28	79,600.41	502,254.01	41,472,261.03

16. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
质押借款	438,000,000.00	5,500,000.00
抵押借款	94,050,000.00	99,900,000.00
保证借款	271,600,000.00	159,600,000.00
信用借款	2,017,279,500.00	1,853,279,500.00
合计	2,820,929,500.00	2,118,279,500.00

(1) 抵押借款 9,405 万元分别系昆明方大公司 3,400 万元，重庆方大公司 6,005 万元，抵押物分别为：

昆明方大公司以下述的两项土地使用权抵押给招商银行昆明滇池路支行用于办理抵押

贷款 2,400 万元：(一)坐落于昆明市昆沙路 252 号，土地使用权证为昆国用(2006)第 00511 号的使用面积 24,428.71 平方米的土地使用权，评估值为 3,706.9835 万元；(二)、坐落于曲靖市马留庄村，土地使用权证为曲市国用(2006)第 2114 号、第 2115 号的使用面积 15,563 平方米的土地使用权，评估值为 823.3076 万元。

用昆明钢板弹簧厂的土地使用权抵押给民生银行昆明分行用于办理抵押贷款 1,000 万元。土地使用权为：座落于昆明市昆沙路 252 号，土地使用权证为昆国用(2007)第 00784 号的使用面积 19,702.90 平方米的土地使用权，评估值为 1,889.17 万元；

重庆方大公司 27 台机器设备抵押借款 600 万元，以重庆红弹土地面积 110,425.4 平方米及建筑面积房屋为 44,643.86 平方米，原值为 8,953 万元的抵押借款 5,405 万元。

(2) 保证借款 27,160 万元系本公司、方大悬架公司、重庆方大公司为子公司提供的担保。其中：本公司分别为武汉方大海鸥公司、上海方大金属材料公司、昆明方大公司、重庆方大公司、方大零部件公司担保 2,000 万元、1,000 万元、3,500 万元、260 万元、5,400 万元，方大悬架公司为方大零部件公司、重庆方大公司提供担保 5,000 万元 6,000 万元，重庆方大公司为济南方大公司担保 4,000 万元。

(3) 质押借款 43,800 万元系方大特钢公司质押借款，质押物为银行承兑汇票。

(4) 资产负债表日后已偿还银行借款 21,400 万元。

17. 应付票据

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	903,047,174.91	699,516,976.16
合计	903,047,174.91	699,516,976.16

2011 年 12 月 31 日将到期的金额 903,047,174.91 元。

18. 应付账款

项目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以内	1,366,330,748.81	892,935,049.50
1 至 2 年	35,004,316.88	80,074,761.35
2 至 3 年	3,433,288.59	9,234,211.13
3 至以上	23,293,334.53	20,593,754.65
合计	1,428,061,688.81	1,002,837,776.63

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

单位名称	2011-06-30	2010-12-31
南昌钢铁有限责任公司	856.41	220,890.51
合计	856.41	220,890.51

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

(3) 应付帐款期末余额较上期增加 42.40%，主要是原燃材料价格上涨等原因所致。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
常州鹰联钢铁有限公司	8,315,780.90	未开票
上海联合国际船舶代理有限公司	1,018,005.10	未开票

19. 预收款项

项目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以内	451,292,180.49	379,447,111.71
1 至 2 年	1,873,736.72	2,019,859.86
2 至 3 年	1,017,263.80	5,294,559.37
3 至以上	14,682,309.36	14,213,694.11
合计	468,865,490.37	400,975,225.05

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收款项期末余额中无预收关联公司款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
湖南德源投资管理有限公司	850,000.00	未结算

20. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,440,392.14	301,522,105.42	298,602,966.79	84,359,530.77
二、职工福利费		10,575,685.20	10,575,685.20	0.00
三、社会保险费	6,965,244.12	44,705,536.98	44,628,825.44	7,041,955.66
其中：医疗保险	266,395.94	13,049,642.24	13,013,449.95	302,588.23
养老保险	1,507,220.88	25,846,228.53	25,789,537.45	1,563,911.96
失业保险	5,058,975.61	2,773,127.00	2,799,326.92	5,032,775.69
工伤保险	70,204.44	2,180,886.24	2,175,315.04	75,775.64
生育保险	62,447.25	855,652.97	851,196.08	66,904.14
四、住房公积金	342,151.23	13,957,340.22	13,951,898.60	347,592.85
五、工会经费和职工教育经费	31,131,557.00	5,073,467.09	5,069,904.97	31,135,119.12
六、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
七、辞退福利		46,132.00	46,132.00	0.00
八、其他		4,212.00	4,212.00	0.00
合计	119,879,344.49	375,884,478.91	372,879,625.00	122,884,198.40

21. 应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	35,745,945.57	-46,265,918.34

城建税	3,375,683.74	437,594.78
房产税	-1,118,868.34	1,534,513.87
土地使用税	2,814,293.66	2,886,241.91
印花税	468,880.43	1,742,098.41
个人所得税	1,064,563.90	680,504.39
所得税	107,155,914.05	127,451,751.07
车船使用税	-35,879.99	
营业税	17,746.62	85,107.25
教育费附加	2,830,682.69	510,190.97
价格调节基金	25,669,469.65	19,793,852.26
堤防费	-5,715.29	-7,788.08
防洪保安基金	39,442,551.18	32,387,390.83
地方教育附加		
资源税	1,951,801.21	692,146.53
土地增值税	15,345.55	15,345.55
合计	219,392,414.63	141,943,031.40

本期应缴税费较上期增加 54.56% 主要系本期增值税大幅增加所致。

22. 应付股利

项目	2011-6-30	2010-12-31	超过 1 年未支付原因
云南农垦工业有限公司	2,586,238.96		
彭州市濠阳镇农技综合服务站	76,088.95	76,088.95	
应付普通股股利	1.23	1.23	尾数
合计	2,662,329.14	76,090.18	

23. 其他应付款

项目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以内	551,038,507.23	416,416,197.04
1-2 年	64,173,116.47	98,280,613.46
2-3 年	4,568,168.48	5,497,433.96
3 年以上	12,019,475.64	11,958,064.85
合计	631,799,267.82	532,152,309.31

(1) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
中冶华天工程技术有限公司	23,214,818.90	尚未决算
中冶焦耐工程技术有限公司	4,050,000.00	尚未决算
江西昌南建设工程集团公司	1,774,042.80	尚未决算

24. 长期借款

(1) 分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款	211,800,000.00	202,800,000.00
合计	211,800,000.00	202,800,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行南昌分行	2010-8-31	2013-8-31	人民币	5.40		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行江西省分行南钢支行	2010-4-12	2012-4-11	人民币	6.08		27,900,000.00		27,900,000.00
中国建设银行江西省分行南钢支行	2010-4-7	2012-4-6	人民币	6.08		34,900,000.00		34,900,000.00
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2011-12-20	人民币	5.805		9,000,000.00		10,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2012-6-30	人民币	5.805		1,000,000.00		
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2012-12-20	人民币	5.805		19,000,000.00		20,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2013-6-30	人民币	5.805		1,000,000.00		
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2013-12-20	人民币	5.805		19,000,000.00		20,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-12-28	2014-6-30	人民币	5.805		1,000,000.00		
浦发银行南昌分行	2010-12-28	2014-12-20	人民币	5.805		14,000,000.00		15,000,000.00
浦发银行南昌分行	2012-12-28	2015-6-30	人民币	5.805		1,000,000.00		
浦发银行南昌分行	2010-12-28	2015-11-29	人民币	5.805		24,000,000.00		25,000,000.00
浦发银行南昌分行	2011-1-6	2014-12-20	人民币	5.805		10,000,000.00		
合计	--			--	--	211,800,000.00	--	202,800,000.00

25. 预计负债

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
辞退福利	1,772,367.93		230,644.16	1,541,723.77
合计	1,772,367.93		230,644.16	1,541,723.77

上述辞退人员福利系公司的控股子公司重庆方大依据重庆市渝府发(2004)95号文规定对到达一定年龄的从事特殊工种的职工计提的职工住房、养老金部分。

26. 其它非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
超过1年转入利润表的递延收益		
2010年度市级环保排污费专项资金	2,375,000.00	2,525,000.00
2009年度市级环保排污费专项资金	2,525,000.00	2,675,000.00
铁钢系统技术改造	1,200,000.00	1,200,000.00
信息化管理软件		1,140,000.00
20000吨/年重型汽车板簧产业化项目		940,000.00
2万吨重型簧技改财政贴息	1,080,000.00	

生产扶持资金	5,250,000.00	
空气悬架项目	50,000.00	
合计	12,480,000.00	8,480,000.00

超过 1 年转入利润表的递延收益的详细情况

(1) 依据洪环规财(2010)2 号文件, 本公司实际收到“转炉除尘水处理”项目排污补助 3,000,000.00 元。本期转入营业外收入 150,000.00 元。

(2) 依据洪环规财(2010)12 号文件, 本公司实际收到“轧钢厂弹扁线水处理技术改造”项目排污补助 3,000,000.00 元。本期转入营业外收入 150,000.00 元。

(3) 据云南省科学技术厅高新技术企业提质增效翻番工程---工业(2009)02 号批复, 昆明方大公司 2011 年实际收到政府补助 108.00 万元。

(4) 依据曲开财预字(2011)61 号文件, 曲靖长力公司 2011 年实际收到企业扶持资金 525.00 万元。

27. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,300,530,485.00						1,300,530,485.00

28. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	33,873,073.42			33,873,073.42
合计	33,873,073.42			33,873,073.42

29. 专项储备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
安全生产费	510,347.63	223,055.27		733,402.90
合计	510,347.63	223,055.27		733,402.90

30. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	105,415,249.79			105,415,249.79
任意盈余公积	24,593,404.97			24,593,404.97
合计	130,008,654.76			130,008,654.76

31. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	603,460,644.60	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	603,460,644.60	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	349,928,105.56	

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	953,388,750.16	

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
营业收入	6,784,237,453.86	6,263,022,171.92
其中：主营业务收入	6,754,445,642.57	6,228,241,034.59
其他业务收入	29,791,811.29	34,781,137.33
营业成本	6,009,946,796.02	5,755,239,759.46
其中：主营业务成本	5,983,339,930.03	5,719,601,940.05
其他业务成本	26,606,865.99	35,637,819.41

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢行业	6,408,264,078.25	5,783,631,686.82	6,091,297,594.74	5,587,059,491.32
煤气	52,602,084.26	95,085,038.53	60,772,214.52	94,967,545.72
化工产品	85,132,231.86	39,676,348.75	70,335,355.41	30,949,141.81
工程施工	545,853.02	222,303.78	5,835,869.92	6,625,761.20
采掘业	207,901,395.18	64,724,552.15		
合计	6,754,445,642.57	5,983,339,930.03	6,228,241,034.59	5,719,601,940.05

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车板簧	648,617,812.17	570,661,000.42	615,984,930.29	543,663,364.53
弹簧扁钢	1,454,559,960.09	1,300,885,239.65	1,463,966,045.69	1,252,781,758.29
优圆	47,179,484.51	49,612,602.67		
悬挂	1,039,914.52	879,561.98	1,512,692.37	1,154,441.66
稳定杆	9,335,395.70	10,207,432.03	10,715,469.61	11,590,330.05

衬套	-	-	177,452.49	170,379.06
钢坯	9,239.32	8,850.98	4,284,132.17	4,148,154.91
优线	760,366,374.58	767,810,161.44	703,569,038.81	709,149,493.49
外购优钢	438,423,291.78	432,787,452.88	929,190,616.33	918,191,218.43
螺纹钢	2,942,480,706.38	2,580,731,614.61	2,195,180,266.99	2,023,899,563.63
焦炭化工产品	85,132,231.86	39,676,348.75	70,335,355.41	30,949,141.81
煤气	52,602,084.26	95,085,038.53	60,772,214.52	94,967,545.72
铁矿石	207,901,395.18	64,724,552.15		
贸易矿	48,339,405.73	47,162,255.61	123,594,121.78	99,335,864.28
其他	58,458,346.49	23,107,818.33	48,958,698.13	29,600,684.19
合计	6,754,445,642.57	5,983,339,930.03	6,228,241,034.59	5,719,601,940.05

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	4,934,891,676.35	4,443,054,531.14	4,480,962,150.19	4,108,851,729.92
华北地区	61,846,867.72	55,861,528.01	46,744,834.90	43,770,680.66
华中地区	789,456,094.29	733,288,755.64	869,897,216.42	815,758,472.47
东北地区	311,873,869.67	177,263,884.37	92,996,170.20	86,997,313.46
西南地区	238,763,422.34	210,631,227.28	335,717,719.46	281,325,607.93
西北地区	74,753,505.79	66,509,063.16	23,053,818.15	20,544,188.44
华南地区	258,025,563.92	223,524,683.81	320,296,138.51	308,590,886.95
出口	84,834,642.49	73,206,256.62	58,572,986.76	53,763,060.22
合计	6,754,445,642.57	5,983,339,930.03	6,228,241,034.59	5,719,601,940.05

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
武汉长力金属材料有限公司	309,753,682.49	4.57
江西远成汽车配件有限公司	169,229,229.73	2.49
江西省交通运输厅福银高速九江长江公路大桥项目建设办公室	125,944,298.07	1.86
上海法赛冶金科技有限公司	110,975,692.91	1.64
江西巨华实业集团有限公司	70,262,286.45	1.03
合计	786,165,189.65	11.59

本期营业收入较上期增加 8.32%主要系本期产品价格上涨和新增铁矿石销售所致。

33. 营业税金及附加

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
营业税	301,638.28	332,686.14
城市维护建设税	19,324,514.50	13,822,894.19
教育费附加	8,583,361.28	5,927,182.98
地方教育费附加	5,558,846.53	2,839.05
资源税	118,218.15	
河道工程维护费	9,041.96	78,048.20
价调基金	8,253.63	
合计	33,903,874.33	20,163,650.56

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

34. 销售费用

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
工资	4,848,469.84	4,374,583.61
运输费	23,984,593.28	20,800,576.80
办公费	341,872.20	506,582.71
业务费	1,175,135.88	1,466,560.75
差旅费	1,020,365.79	789,954.13
仓储费	2,770,112.58	2,297,077.50
三包费	9,560,471.89	3,175,064.34
物料消耗	1,181,788.80	574,757.58
租赁费	160,216.50	269,280.82
印花税	155,211.25	178,780.64
固定资产折旧	200,258.58	243,602.39
包装费	377,864.38	106,887.10
劳动保护费	23,682.49	16,343.60
广告费	1,856.60	17,281.03

会务费	45,010.00	31,360.00
修理费	27,287.08	633,166.69
装卸费	1,075,005.11	2,109,810.96
水电费	62,417.46	52,254.27
其他	1,235,953.97	42,160.22
合计	48,247,573.68	37,686,085.14

本期销售费用较上期增加 28.02%主要系运输费和三包费增长较大所致。

35. 管理费用

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
职工薪酬	56,767,852.10	60,358,457.45
折旧费	9,920,261.12	5,864,782.17
技术开发费	19,281,231.55	12,380,269.79
招待费	3,357,854.23	3,188,100.74
咨询费	8,318,733.32	3,696,142.30
物耗	2,737,214.26	447,815.65
职工培训费	350,626.00	5,114,134.26
办公费	1,439,173.85	1,021,750.97
修理费	2,301,331.48	939,480.89
土地使用税	6,006,436.53	5,786,321.06
无形资产摊销	32,095,359.37	4,102,398.32
运输费	1,651,162.85	1,663,114.73
停产损失	1,229,547.69	11,326,050.84
劳动保险费	8,967,405.46	24,796,762.75
职工教育经费	53,918.94	180,314.23
工会经费	5,001,452.43	3,101,011.74
福利费	7,318,960.13	7,544,057.32
降温费	149,590.00	142,833.36
宣传费	850,013.09	5,162,962.50
排污费	4,451,855.48	4,059,006.00
房产税	3,017,667.29	2,842,894.81
水电费	1,543,460.51	1,936,304.93
评审费	2,278,198.70	985,245.30
差旅费	1,883,334.22	1,588,259.37
印花税	2,849,341.58	1,999,748.94
其他	14,536,279.12	8,080,857.87

合计	198,358,261.30	178,309,078.29
----	----------------	----------------

36. 财务费用

项目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
利息支出	85,339,732.51	56,665,811.84
减：利息收入	7,646,851.93	5,038,582.16
利息净支出/（净收益）	77,692,880.58	51,627,229.68
加：汇兑净损失	-3,056,644.22	560,792.86
票据贴现	2,017,548.07	2,443,198.55
银行手续费	1,821,793.30	1,424,833.13
合计	78,475,577.73	56,056,054.22

本期财务费用较上期增长 39.99%主要系本期借款增加和银行贷款利率上升所致。

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
交易性金融资产	-87,000.00	-90,000.00
合计	-87,000.00	-90,000.00

38. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		3,929,876.61
权益法核算的长期股权投资收益	17,925,702.41	9,801,724.75
其他	1,598,000.00	
合计	19,523,702.41	13,731,601.36

其他系本期出售江西远成汽车配件有限公司的转让收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	本期比上期增减变动的 原因
山东鑫海担保有限公司		200,000.00	
中平能化集团天蓝能源发展有限 公司		3,729,876.61	
合计		3,929,876.61	—

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	本期比上期增减变动的 原因
南昌亚东水泥有限公司	3,869,936.81	1,234,896.01	
河源市紫金天鸥矿业有限公司	14,055,765.60	8,566,828.74	

合计	17,925,702.41	9,801,724.75	—
----	---------------	--------------	---

39. 资产减值损失

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
一、坏账损失	3,669,959.25	5,049,423.09
二、存货跌价损失	15,383,659.15	1,279,163.38
三、固定资产减值损失		53,623,249.91
合计	19,053,618.40	59,951,836.38

40. 营业外收入

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,854,084.15	1,627,493.53	9,854,084.15
其中：固定资产处置利得	9,854,084.15	1,597,386.02	9,854,084.15
无形资产处置利得		30,107.51	
债务重组利得	1,625,098.93		1,625,098.93
接受捐赠	200,000.00		200,000.00
政府补助	2,347,172.00	5,345,586.00	2,347,172.00
其他	76,547,946.57	4,045,415.87	76,547,946.57
合计	90,574,301.65	11,018,495.40	90,574,301.65

政府补助明细

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	说明
电子商务补助		7,000.00	赣财企 2010-11
对困难企业给予稳定岗位补贴和待岗培训补贴		393,684.00	渝北劳社发 [2009] 6 号
空气悬挂项目		25,000.00	渝北财企 (2008) 54 号文件
企业生产扶持资金		4,841,502.00	曲开财预字 (2010) 24 号
上海市浦东新区金桥镇政府扶持资金		78,400.00	上海市浦东新区金桥镇政府备忘录
2009 年度南昌市工业发展目标考核兑现奖励	500,000.00		洪府厅字 [2010] 584 号
2010 年度安全生产标兵企业奖励	5,000.00		南昌市安监局
南昌市“十一五”节能先进单位	20,000.00		南昌市节能监察中心
出口奖励	214,500.00		江西省财政厅出口奖励
递延收益转入	300,000.00		洪财企 (2010) 78 号
收政府岗位补贴	59,772.00		渝人社发 [2009] 120 号
云南省科技厅 ERP 项目补贴	800,000.00		科技创新强省计划-工业

			(2009) 12 号
昆明市科技局 ERP 项目补贴	200,000.00		昆明市科技局
收政府补助	100,000.00		渝北财企 [2010] 97 号
2010 年度纳税奖励等	49,800.00		
上海市浦东新区金桥镇政府扶持资金	98,100.00		上海市浦东新区金桥镇政府备忘录
合计	2,347,172.00	5,345,586.00	—

41. 营业外支出

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,014,100.47	826,991.33	2,014,100.47
其中：固定资产处置损失	2,014,100.47	826,991.33	2,014,100.47
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠	2,003,991.71	3,005,000.00	2,003,991.71
防洪保安基金	7,059,994.03	6,172,140.90	
罚款支出	219,000.25	12,079.07	219,000.25
价格调节基金	5,883,328.35	5,143,450.75	
其它	813,290.45	1,294,737.73	813,290.45
合计	17,993,705.26	16,454,399.78	5,050,382.88

42. 所得税费用

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	116,717,420.70	55,347,939.43
递延所得税调整	-3,790,775.04	-17,513,032.26
合计	112,926,645.66	37,834,907.17

所得税税率详见附注三。

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
归属母公司所有者的净利润	349,928,105.56	116,679,005.68
已发行的普通股加权平均数	1,300,530,485.00	684,489,729.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.27	0.17
稀释每股收益（每股人民币元）	0.27	0.17

44. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
收回备用金及往来款	299,886.82	
收财政奖励及补助款	2,059,172.00	8,345,586.00
收回代垫铁运费(往来)	7,649,444.80	13,360,491.10
收到的往来款	123,009,830.02	85,053,380.25
小计	133,018,333.64	106,759,457.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
支付的营业费用	14,173,738.39	5,280,637.28
支付的管理费用	39,523,338.86	29,453,290.87
支付的制造费用	3,450,193.57	3,303,868.55
支付的营业外支出	769,564.26	3,005,000.00
往来款	120,304,948.10	113,769,175.77
支付代垫的铁运费(往来)	43,022,277.10	48,241,469.60
小计	221,244,060.28	203,053,442.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
存款利息	7,646,851.93	5,038,582.16
小计	7,646,851.93	5,038,582.16

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
支付的手续费	1,821,793.30	1,424,568.71
小计	1,821,793.30	1,424,568.71

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	375,342,405.54	125,986,497.68
加: 资产减值准备	19,053,618.40	59,951,836.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,063,757.40	239,578,036.48
无形资产摊销	32,095,359.37	4,102,398.32
长期待摊费用摊销	4,447,344.65	173,693.32
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)	-9,543,552.21	-800,502.20
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	87,000.00	90,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	76,458,029.66	51,957,319.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,523,702.41	-13,731,601.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,530,440.04	-17,513,032.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,352,114.29	-555,005,041.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,171,843,498.03	-315,120,111.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	736,750,173.66	590,716,153.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	417,208,610.28	170,385,647.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,120,069,229.07	1,227,269,314.32
减：现金的期初余额	560,873,507.41	686,708,265.16
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	559,195,721.66	540,561,049.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-6-30	2010-6-30
一、现金	1,120,069,229.07	1,227,269,314.32
其中：库存现金	401,629.59	279,685.28
可随时用于支付的银行存款	1,118,860,264.29	846,711,624.20
可随时用于支付的其他货币资金	807,335.19	380,278,004.84
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	1,120,069,229.07	1,227,269,314.32

现金流量表中“期末现金及现金等价物余额”与“货币资金”期末数相差系“期末现金

及现金等价物余额”扣除了承兑保证金。现金流量表中“期初现金及现金等价物余额”与“货币资金”期初数相差系“期初现金及现金等价物余额”扣除了承兑保证金。

附注五、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
南昌钢铁有限责任公司	控股股东	有限责任公司	南昌	钟崇武	锭、生铁、钢材、模具、锡铁、钢板、汽车板簧等生产与销售	1,035,339,002.50	46.55	46.55	方威	15837357-9
北京方大国际实业投资有限公司	实际法人控制方	有限责任公司	北京	方威	项目投资、投资管理、销售金属材料、建筑材料、焦炭、化工产品、钢材、货物进出口等	100,000,000.00		39.67	方威	67960273-6

本公司实际控制人方威通过北京方大国际实业投资有限公司持有辽宁方大集团实业有限公司 98% 的股权，辽宁方大集团实业有限公司持有南昌钢铁有限责任公司 57.97% 的股权，进而控制本公司。

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
郴州兴龙矿业有限责任公司	二级非全资子公司	有限责任	汝城	谭兆春	铁矿石、铁精粉购销	5,100.00	70.00	70.00	75800891-1
上海方大金属材料有限公司	二级非全资子公司	有限责任	上海	潘屹东	钢材、汽车板簧等	7,000.00	90.00	90.00	75147213-x
香港方大实业有限公司	二级全资子公司	有限责任	香港	钟崇武	钢材、汽车板簧贸易等	港币 1,000.00	100.00	100.00	
南昌方大冶金建设有限公司	二级全资子公司	有限责任	南昌	袁金勇	工程施工	2,480.00	100.00	100.00	70554644-1
南昌方大海鸥渣业有限公司	二级非全资子公司	有限责任	南昌	易凤林	钢渣的销售	1,000.00	47.00	47.00	77585147-6
汝城县荣兴矿业	三级非全	有限	湖南	谭兆	加工、购销		100.00	100.00	76074976-x

有限公司	资子公司	责任	汝城	春	铁矿、铁精粉	180.00			
江西方大长力汽车零部件有限公司	三级全资子公司	有限责任	南昌	张岩晖	汽车板簧等	22,000.00	100.00	100.00	68598272-0
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	三级非全资子公司	有限责任	重庆	田小龙	汽车钢板弹簧	11,908.13	56.00	56.00	75008338-6
昆明方大春鹰板簧有限公司	三级非全资子公司	有限责任	昆明	田小龙	汽车板簧	9,062.56	53.30	53.30	78169047-x
南昌方大海鸥实业有限公司	三级非全资子公司	有限责任	南昌	潘屹东	钢材、汽车板簧等	4,000.00	100.00	100.00	78725311-5
武汉方大海鸥实业有限公司	三级非全资子公司	有限责任	武汉	潘屹东	钢材、汽车板簧等	2,000.00	100.00	100.00	78316058-7
广州昌鸥贸易有限公司	三级非全资子公司	有限责任	广州	付绍明	钢材、汽车板簧等	3,000.00	100.00	100.00	78605167-7
成都红岩方大汽车悬架有限公司	四级非全资子公司	有限责任	成都	孔繁茂	汽车钢板弹簧	700.00	53.05	94.73	20254789-9
济南方大重弹汽车悬架有限公司	四级非全资子公司	有限责任	济南	詹兴兵	汽车钢板弹簧	7,480.00	48.52	86.63	67728614-3
曲靖长力春鹰板簧有限公司	三级非全资子公司	有限责任	曲靖	侯英杰	汽车钢板弹簧	600.00	100.00	100.00	69796030-x
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	全资子公司	有限责任	南昌	孔繁茂	汽车钢板弹簧	25,000.00	100.00	100.00	55601545-1
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	二级非全资子公司	有限责任	本溪满族自治县	崔岩	铁精粉加工、销售, 铁矿石开采	92.00	70.00	70.00	76543953-3

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
河源市紫金天鸥矿业有限公司	有限责任	广东河源	张筱鸿	矿业	15,000	30.00	30.00	参股企业	76061317-6
南昌亚东水泥有限公司	有限责任	江西南昌	张才雄	水泥	9,000	25.00	25.00	参股企业	75677088-1

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京方大炭素科技有限公司	同一控制人下属子公司	66052061-8
北京方大健身会所有限公司	同一控制人下属子公司	75820323-1

萍乡市天子山铁矿有限公司	同一控制人下属子公司	56105820-2
新余市中创矿业有限公司	同一控制人下属子公司	71657571-5
辽宁方大集团实业有限公司	同一控制人下属子公司	71965639-3
沈阳炼焦煤气有限公司	同一控制人下属子公司	11797418-3
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司	71037556-8

6. 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

关联方	关联交 易内 容	关联交易定价方式 及决策程序	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
			金额	占同类交 易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易 金额 的比例 (%)
方大炭素新材料科技股 份有限公司	耐材	市场价	6,011,116.00	0.09	6,729,947.00	0.12
萍乡市天子山铁矿有限 公司	矿石	市场价	82,554,204.28	3.74		
新余市中创矿业有限公司	矿石	市场价	30,057,387.70	1.36		
北京方大健身会所有 限公司	服务	市场价	4,654.00	0.00007		
南昌钢铁有限责任公司	综合 服务	市场价	552,554.63	0.01	4,327,120.42	0.08

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
			金额	占同类交易 金额 的比例 (%)	金额	占同类交易 金额 的比例 (%)
南昌钢铁有限责任公司	综合服务	市场价	4,172,317.84	0.06	3,049,257.45	0.05
乌兰浩特钢铁有限责任 公司	积压物资	市场价	55,812.00	0.001		

(2) 关联托管、承包情况

公司受托管理、承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
辽宁方大集团实业有限公司	方大特钢科技股份有限公司	乌兰浩特钢铁有限责任公司	2010 年 6 月 3 日	乌兰浩特钢铁有限责任公司与方大特钢科技股份有限公司不存在同业竞争为止	净利润	

关联托管/承包情况说明：本公司于 2010 年 6 月 3 日与实际控制方辽宁方大集团实业有限公司（以下简称“辽宁方大集团”）签署资产托管经营协议，协议约定：托管期间，乌钢公司产生的全部利润或亏损均由辽宁方大集团享有或承担。本公司每年按照乌钢公司当年净利润的百分之一（不低于 50 万元人民币）向辽宁方大集团收取托管费用。若乌钢公司净利润为负，辽宁方大集团当年向本公司支付托管费用 50 万元人民币。实际托管期间不满一年的，托管费用按照上述标准根据实际托管月份计算。本期未确认托管收益。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	昆明方大春鹰板簧有限公司	2,500.00	2011.02.23	2012.02.23	否
本公司	昆明方大春鹰板簧有限公司	1,000.00	2011.05.12	2012.05.12	否
本公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	6,100.00	2010.09.10	2012.09.09	否
本公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	260.00	2010.08.30	2012.08.30	否
本公司	河源市紫金天鸥矿业有限公司	3,300.00	2007.06.26	2013.06.25	否
本公司	上海方大金属材料有限公司	5,000.00	2010.09.27	2010.09.26	否
本公司	上海方大金属材料有限公司	7,150.00	2011.02.22	2012.05.16	否
本公司	武汉方大海鸥实业有限公司	4,000.00	2010.08.13	2011.08.12	否
本公司	方大炭素新材料科技股份有限公司	20,000.00	2011.06.24	2012.06.24	否
本公司	方大炭素新材料科技股份有限公司	15,000.00	2011.06.21	2012.06.20	否
方大悬架公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	5,000.00	2011.01.18	2011.11.25	否
方大悬架公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000.00	2011.04.12	2012.04.12	否
方大悬架公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,000.00	2011.02.06	2012.02.06	否

方大悬架公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000.00	2011.03.30	2012.03.30	否
重庆方大公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	500.00	2010.11.28	2011.11.28	否
重庆方大公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	1,500.00	2010.12.05	2011.12.05	否
重庆方大公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	1,000.00	2010.05.23	2012.05.23	否
重庆方大公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	600.00	2011.03.22	2011.09.22	否
重庆方大公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	400.00	2011.06.14	2011.12.14	否

7. 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元 币种人民币

项目名称	关联方	2011-6-30		2010-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	方大健身会所有限公司	494,764.00	24,738.20	499,418.00	24,970.90
其他应收款	辽宁方大集团实业有限公司	250,000.00	12,500.00		
应收帐款	乌兰浩特钢铁有限责任公司	55,812.00	2,790.60		

公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31
		账面余额	账面余额
应付账款	新余市中创矿业有限公司	5,071,634.40	
应付账款	萍乡市天子山铁矿有限公司	2,902,083.45	2,347,879.17
应付账款	南昌钢铁有限责任公司	856.41	220,890.51
应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	791,687.80	2,328,871.80

附注六、 或有事项

本报告期内本公司对外担保尚未使用额度如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
本公司	上海方大金属材料有限公司	2,000.00	2010.08.09	2011.08.08	是
本公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	5,000.00	2010.03.23	2013.03.22	否
本公司	武汉方大海鸥实业有限公司	2,000.00	2010.08.20	2011.08.19	否
本公司	南昌方大海鸥实业有限公司	2,000.00	2011.01.21	2012.01.20	否
本公司	南昌方大海鸥实业有限公司	2,000.00	2011.03.09	2012.03.08	否
本公司	南昌方大海鸥实业有限公司	3,000.00	2011.06.28	2012.06.27	否
方大悬架公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	3,500.00	2011.01.18	2011.09.25	否

本公司	本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	10,000.00			经董事会审议通过,但是担保合同尚未签署。
-----	-------------------	-----------	--	--	----------------------

附注七、 承诺事项

本报告期内无其他重大承诺事项。

附注八、 资产负债表日后事项

无

附注九、 其它重要事项

(一) 企业合并

详见附注四。

附注十、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	112,229,806.57	100.00	5,611,490.33	5.00	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08	5.00
组合小计	112,229,806.57	100.00	5,611,490.33	5.00	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08	5.00
合计	112,229,806.57	100.00	5,611,490.33		70,749,301.63	100.00	3,537,465.08	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	112,229,806.57	100.00	5,611,490.33	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	112,229,806.57	100.00	5,611,490.33	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海东方物产实业有限公司	货款及运费	21,471.99	公司被工商局吊销	否
合计	--	21,471.99	--	--

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南昌市燃气有限公司	非关联方	49,131,192.90	1 年以内	43.78
江西省交通运输厅福银高速九江长江公路大桥项目建设办公室	非关联方	11,495,581.08	1 年以内	10.24
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	关联方	9,294,835.09	1 年以内	8.28
济南方大重弹汽车悬架有限公司	关联方	7,715,767.05	1 年以内	6.87
昆明方大春鹰板簧有限公司	关联方	7,490,536.70	1 年以内	6.67
合计:		85,127,912.82		75.84

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-06-30				2010-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					122,500,000.00	49.82		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	121,097,280.22	100.00	7,536,479.01	6.22	123,400,075.32	50.18	6,619,249.43	5.36
组合小计	121,097,280.22	100.00	7,536,479.01		123,400,075.32	50.18	6,619,249.43	
合计	121,097,280.22	100.00	7,536,479.01		245,900,075.32	100.00	6,619,249.43	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	106,281,130.22	87.77	5,314,056.51	108,425,219.98	87.86	5,421,261.00
1 至 2 年			-	14,974,855.34	12.14	1,197,988.43
2 至 3 年	14,816,150.00	12.23	2,222,422.50			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	121,097,280.22	100.00	7,536,479.01	123,400,075.32	100.00	6,619,249.43

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江西方大特钢汽车悬架有限公司	股权购买款	87,472,226.35	1 年以内	72.23
江西长力汽车销售服务有限公司	往来款	14,693,788.00	2-3 年	12.13
江西方大长力汽车零部件有限公司	往来款	4,949,302.80	1 年以内	4.09
南昌铁路局南昌南车站货运室	代垫运费	771,497.90	1 年以内	0.64
南昌方大海鸥渣业有限公司	加工费	735,073.06	1 年以内	0.61
合计	--	108,621,888.11	--	89.70

(4) 其他应收款期末余额较上期减少50.75%，主要系上期支付股权购买定金本期转股权投资款所致。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河源市紫金天鸥矿业有限公司	权益法	46,500,000.00	72,423,651.37	14,055,765.60	86,479,416.97	30.00	30.00			
南昌亚东水泥有限公司	权益法	25,592,575.00	35,221,531.53	3,869,936.81	39,091,468.34	25.00	25.00			
南昌方大海鸥渣业有限公司	成本法	4,701,316.00	4,701,316.00		4,701,316.00	47.00	47.00			
江西远成汽车配件有限公司	成本法	15,980,000.00	16,892,544.56	-16,892,544.56						
上海方大金属材料有限公司	成本法	75,837,486.40	75,837,486.40		75,837,486.40	90.00	90.00			
香港方大实业有限公司	成本法	10,196,680.00	10,196,680.00		10,196,680.00	100.00	100.00			
南昌方大冶金建设有限公司	成本法	12,002,432.98	12,002,432.98		12,002,432.98	100.00	100.00			
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	成本法			520,240,000.00	520,240,000.00	70.00	70.00			
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	成本法	249,000,000.00	249,000,000.00		249,000,000.00	99.60	99.60			
郴州兴龙矿业有限责任公司	成本法	173,200,000.00	138,200,000.00	35,000,000.00	173,200,000.00	70.00	70.00			
中平能化集团天蓝能源发展有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	13.62	13.62			
新昌南炼焦化工有限责任公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	7.35			
东海证券有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	1.79			
福田重型机械股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	0.31			
合计	—	697,510,490.38	698,975,642.84	556,273,157.85	1,255,248,800.69	--	--			

注：中平能化集团天蓝能源发展有限公司前身系平顶山煤业集团天蓝能源发展有限公司，于 2011 年 4 月 27 日工商核准变更。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
营业收入	5,880,828,014.56	5,143,450,749.14
其中：主营业务收入	5,843,787,180.68	5,125,710,202.50
其他业务收入	37,040,833.88	17,740,546.64
营业成本	5,348,531,874.14	4,719,026,840.28
其中：主营业务成本	5,313,594,035.27	4,704,163,729.90
其他业务成本	34,937,838.87	14,863,110.38

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢行业	5,706,052,864.56	5,178,832,647.99	4,994,602,632.57	4,578,247,042.37
煤气	52,602,084.26	95,085,038.53	60,772,214.52	94,967,545.72
化工产品	85,132,231.86	39,676,348.75	70,335,355.41	30,949,141.81
合计	5,843,787,180.68	5,313,594,035.27	5,125,710,202.50	4,704,163,729.90

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
弹簧扁钢	1,847,587,882.97	1,696,272,221.30	1,822,562,624.56	1,608,674,738.29
优线	760,827,211.51	768,270,998.37	703,569,038.81	709,149,493.49
优圆	47,179,484.51	49,612,602.67		
钢坯	9,239.32	8,850.98	4,284,132.17	4,148,154.91
螺纹钢	2,945,846,982.55	2,584,155,793.04	2,195,098,703.87	2,023,899,563.63
外购优钢	427,087.66	522,485.21	101,241,808.30	99,751,667.13
焦炭化工产品	85,132,231.86	39,676,348.75	70,335,355.41	30,949,141.81
煤气	52,602,084.26	95,085,038.53	60,772,214.52	94,967,545.72
贸易矿	48,339,405.73	47,162,255.61	123,594,121.78	99,335,864.28
其他	55,835,570.31	32,827,440.81	44,252,203.08	33,287,560.64
合计	5,843,787,180.68	5,313,594,035.27	5,125,710,202.50	4,704,163,729.90

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	4,684,096,925.31	4,239,636,232.13	3,934,414,345.42	3,594,829,353.57
华北地区	-	-	25,659,130.14	24,062,182.66

华中地区	561,009,038.13	514,424,395.10	699,433,559.50	651,829,373.28
东北地区	119,601,703.37	113,477,513.91	86,241,608.65	80,965,069.66
西南地区	301,232,202.93	286,111,148.81	247,669,785.02	227,418,976.55
华南地区	96,796,089.01	90,109,097.23	81,129,907.05	77,926,991.98
出口	81,051,221.93	69,835,648.09	51,161,866.72	47,131,782.20
合计	5,843,787,180.68	5,313,594,035.27	5,125,710,202.50	4,704,163,729.90

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
武汉长力金属材料有限公司	309,753,682.49	5.26
江西方大长力汽车零部件有限公司	179,255,499.59	3.05
江西远成汽车配件有限公司	169,229,229.73	2.88
江西省交通运输厅福银高速九江长江公路大桥项目建设办公室	125,944,298.07	2.14
上海法赛冶金科技有限公司	110,975,692.91	1.89
合计	895,158,402.79	15.22

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		3,729,876.61
权益法核算的长期股权投资收益	17,925,702.41	9,801,724.75
处置长期股权投资产生的投资收益	1,598,000.00	
合计	19,523,702.41	13,531,601.36

上述处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司处置江西远成汽车配件有限公司 14.875%的股权产生的投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
中平能化集团天蓝能源发展有限公司		3,729,876.61	
合计		3,729,876.61	—

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
南昌亚东水泥有限公司	3,869,936.81	1,234,896.01	
河源市紫金天鸥矿业有限公司	14,055,765.60	8,566,828.74	
合计	17,925,702.41	9,801,724.75	—

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	228,692,106.01	100,909,269.10
加：资产减值准备	18,396,385.97	62,294,698.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,349,550.53	227,589,121.11
无形资产摊销	3,485,963.04	3,521,300.68
长期待摊费用摊销		
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）	-7,893,904.51	-888,704.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	87,000.00	90,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	64,130,129.48	45,988,509.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,523,702.41	-13,531,601.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,563,413.08	-16,107,862.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	182,814,266.27	-526,777,431.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-945,400,678.10	-146,117,160.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	771,567,368.18	452,701,660.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	522,141,071.38	189,671,799.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,020,507,691.35	940,814,123.97
减：现金的期初余额	455,706,783.11	436,211,592.18
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	564,800,908.24	504,602,531.79

现金流量表中“期末现金及现金等价物余额”与“货币资金”期末数相差系“期末现金及现金等价物余额”扣除了承兑保证金。“期初现金及现金等价物余额”与“货币资金”期初数相差系“期初现金及现金等价物余额”扣除了票据承兑保证金。

附注十一、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年度 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	7,839,983.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,347,172.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	66,714,588.87	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,625,098.93	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-87,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,997,075.29	
所得税影响额	-20,678,069.96	
少数股东损益影响额（税后）	-1,256,360.47	
合计	63,502,488.34	

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.60	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.22	0.22

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：钟崇武
方大特钢科技股份有限公司
2011 年 8 月 8 日