

公司代码：600507

公司简称：方大特钢

# 方大特钢科技股份有限公司 2018 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢飞鸣、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）李晓光声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、方大特钢	指	方大特钢科技股份有限公司
董事会	指	方大特钢董事会
监事会	指	方大特钢监事会
股东大会	指	方大特钢股东大会
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
方大钢铁	指	江西方大钢铁有限公司
板簧公司	指	江西汽车板簧有限公司
沈阳炼焦	指	沈阳炼焦煤气有限公司
萍钢公司	指	江西萍钢实业股份有限公司
江西海鸥贸易	指	江西海鸥贸易有限公司
世方实业	指	江西世方实业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
《公司章程》	指	《方大特钢科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	方大特钢科技股份有限公司	
公司的中文简称	方大特钢	
公司的外文名称	FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOGY CO., LTD	
公司的外文名称缩写	FANGDA S. Steel	
公司的法定代表人	谢飞鸣	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘韬	郑小昕
联系地址	南昌市青山湖区冶金大道475号	南昌市青山湖区冶金大道475号
电话	0791-88392322	0791-88396314
传真	0791-88386926	0791-88386926
电子信箱	fdtg600507@163.com	fdtg600507@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南昌市高新技术产业开发区火炬大道31号
公司注册地址的邮政编码	330096

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

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、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
报告期内变更情况查询索引	

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	8,238,226,492.87	6,271,705,741.32	31.36
归属于上市公司股东的净利润	1,305,863,380.39	704,554,904.86	85.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,294,794,688.66	705,275,984.39	83.59
经营活动产生的现金流量净额	940,073,831.82	846,887,831.66	11.00
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,182,401,656.10	4,870,967,050.20	-14.14
总资产	11,176,094,604.54	8,616,497,970.75	29.71

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.96	0.53	81.13
稀释每股收益(元/股)	0.96	0.53	81.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.95	0.53	79.25
加权平均净资产收益率(%)	28.98	26.41	增加2.57个百分点

			点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	28.74	26.43	增加2.31个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期较大增长，受益于国家供给侧改革及去杠杆、去库存的调控政策，公司持续加强内部管理，大力降低生产成本，盈利水平稳步提高，公司经营业绩较去年同期大幅增长。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,356,468.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,406,000.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	101,000.00	
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	-15,561,105.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	40,629.29	
所得税影响额	-9,561,362.99	
合计	11,068,691.73	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，国家供给侧改革成效在钢铁行业持续显现，钢材市场总体向好，行业维持较高的盈利水平。公司把握供给侧结构性改革的历史机遇，以自我超越的积极姿态，以精细化管理为重点，强化基础管理、信息化管理；瞄准同行业领先水平对标，同时在企业内部全方位开展的劳动竞赛来降本增效，实现万马奔腾；坚持以市场为导向，以效益为中心，针对弹扁、建材、优钢产品的不同特点，精准发力，以销售为龙头，采购降本为基础，稳定高产为驱动，上半年继续保持了较高的盈利和较好的发展态势。

公司所属行业为钢铁行业，所从事的主要业务是冶金原燃材料的加工、黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，主要产品是螺纹钢、汽车板簧、弹簧扁钢、铁精粉等。公司主要生产产品知名度高，保供能力强，品种规格齐全。公司生产的弹簧扁钢和热轧带肋钢筋（俗称螺纹钢）荣获国家产品“金杯奖”，形成了“长力牌”汽车弹簧扁钢和“海鸥牌”建筑钢材两大系列品牌优势。“长力牌”弹簧扁钢荣获全国用户满意产品、苏浙皖赣沪名牌产品 50 佳、江西省名牌产品，与国内 10 多家主要汽车生产厂家、板簧厂配套，并且远销 30 多个国家和地区。公司生产的汽车板簧系列产品拥有“长力”、“红岩”、“春鹰”三大知名品牌，被中国质量管理协会用户委员会、中国汽车工业协会市场贸易委员会列为全国首批“推荐商品”。“海鸥牌”热轧带肋钢筋荣获全国用户满意产品。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司直接持有香港方大实业有限公司 100% 股权，通过香港方大实业有限公司间接持有海鸥实业（新加坡）有限公司 100% 股权。本报告期内无变化。

其中：境外资产 32,680.91（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.92%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，相关内容详见 2018 年 2 月 9 日披露的《方大特钢 2017 年年度报告》第三节、三：核心竞争力分析。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司产铁 168.15 万吨，产钢 208.11 万吨，产材 210.88 万吨，分别与上年同期相比增加 8.29%、15.47%、14.93%，生产汽车板簧 11.31 万吨，与上年同期相比增加 22.3%。

(1) 实施“差异化”为核心的战略，借助行业发展趋势，眼睛向内，以对标工作为抓手，以“回头看”为手段，着眼数据分析，寻找差距，通过进一步挖潜增效，提高劳动生产率，降低内部成本，让企业“精装”上阵。通过对标赛马提升企业持续改进能力，提高企业竞争力。通过收集、整理与绩效指标相关的历史数据、标杆企业数据，明确绩效指标对标定义，确定对标统计计算、测量口径及方法，制定有效措施并加以实施，取得良好的效果，企业运行质量和指标较好，吨材盈利水平在行业内名列前茅。

(2) 推进两化深度融合，带动业务管理方式的变更，从传统的面向职能管理逐步转变为面向流程管理，缩短信息沟通的渠道和时间，提高流程响应速度。为公司利益最大化需求提供信息支撑，通过采购信息、物流信息、生产情况分析、质量分析等各类系统数据，为公司决策提供快速而准确的信息参考。

(3) 先进的管理理念和社会价值观。公司通过“鸡蛋里挑骨头”的极致管理理念来推进精细化管理，从而不断创造高效益。用实际行动践行“经营企业一定要对政府有利、对企业有利、对职工有利”的企业价值观。关心关爱员工，把员工当亲人，员工把企业当家。

(4) 以“诚信”铸造企业“金名片”

公司大力弘扬“守诚信”的中华民族传统美德和在中国特色的社会主义的建设过程中形成的“诚信为荣，失信可耻”的诚信观，秉承“以人为本，诚信为先”的企业精神，以“诚信”铸造企业“金名片”。公司对内强调规范，对外体现公平，积极引导客户把更多精力投入到公平公正的竞争中，促使其将公关成本转化为价格竞争优势，最终达到公司和客户双赢目的。

(5) 产学研相结合，具有技术创新团队。

公司在练好内功，增强企业综合竞争力，种好梧桐树的同时，立足企业实际情况，以做大做强做优弹簧扁钢、易切削钢等特色产品为纽带，以用户为中心，以产学研为平台，依托高等院校、科研院所技术优势，开展科研项目研究与合作。通过“产学研”结合提品质，加快产品档次升级；“产用”结合增品种，满足市场特殊需求；“产研”结合树品牌，提高弹扁国际竞争力。

公司拥有国家博士后科研工作站、省级企业技术中心和江西省弹簧钢工程研究中心，公司的弹簧钢生产与技术创新团队是江西省优势科技创新团队。公司逐年加大科研开发经费的投入，采取“走出去，引进来”的方式，积极发展与国内各科研院校的产学研合作关系，加强对引进技术的吸收与再创新，不断提高公司研发创新能力。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,238,226,492.87	6,271,705,741.32	31.36
营业成本	5,654,436,068.71	4,707,035,801.38	20.13
销售费用	62,203,922.69	58,094,127.34	7.07
管理费用	741,375,437.75	490,954,852.93	51.01
财务费用	-21,627,903.41	24,217,035.28	不适用
经营活动产生的现金流量净额	940,073,831.82	846,887,831.66	11.00
投资活动产生的现金流量净额	463,973,916.17	-21,076,715.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-11,128,263.20	-334,834,247.58	不适用
研发支出			

营业收入变动原因说明:本期营业收入较上年同期增加，主要系本期产品价格上升所致。



营业成本变动原因说明:本期营业成本较上年同期增加,主要系本期原材料价格上升所致。

销售费用变动原因说明:本期销售费用较上年同期增加,主要系本期业务费用增加所致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较上年同期增加,主要系本期工资增加、计提股权激励费用所致。

财务费用变动原因说明:本期财务费用较上年同期减少,主要系本期利息支出减少、利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加,主要系本期营业利润增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加,主要系本期理财产品收支净额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加,主要系本期票据贴现融资净额增加所致。

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,674,887,834.29	23.93	1,091,623,007.89	12.67	145.04	主要系本期营业利润增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	989,000.00	0.01	888,000.00	0.01	11.37	
应收票据	2,491,121,166.55	22.29	1,409,516,421.03	16.36	76.74	主要系本期票据结算业务增加
应收账款	481,925,670.86	4.31	254,497,436.92	2.95	89.36	主要系本期销售收入增加
预付款项	199,905,317.45	1.79	102,550,940.69	1.19	94.93	主要系本期期末购买原材料增加所致

应收利息	12,620,255.91	0.11	2,795,000.01	0.03	351.53	主要系本期末存款金额增加所致
其他应收款	25,244,473.20	0.23	26,091,714.57	0.30	-3.25	
存货	992,012,883.00	8.88	1,082,020,258.62	12.56	-8.32	
其他流动资产	63,249,151.44	0.57	572,484,167.82	6.64	-88.95	主要系本期末投资理财减少所致
可供出售金融资产	126,311,220.01	1.13	128,503,000.83	1.49	-1.71	
长期股权投资	40,071,488.65	0.36	39,020,785.70	0.45	2.69	
固定资产	2,378,999,042.21	21.29	2,073,496,687.39	24.06	14.73	
在建工程	223,843,124.16	2.00	357,319,221.03	4.15	-37.35	主要系期初部分在建工程本期结转至固定资产所致
无形资产	1,089,474,961.45	9.75	1,096,998,427.25	12.73	-0.69	
商誉	747,023.41	0.01	747,023.41	0.01	0.00	
长期待摊费用	210,425,178.64	1.88	239,780,035.26	2.78	-12.24	
递延所得税资产	160,879,897.16	1.44	126,339,009.18	1.47	27.34	
其他非流动资产	3,386,916.15	0.03	11,826,833.15	0.14	-71.36	主要系本期将预付的采矿权款确认无形资产所致
短期借款	1,516,204,371.13	13.57	148,075,707.60	1.72	923.94	主要系本期末借款增加所致
应付票据	1,319,169,369.75	11.80	719,037,957.53	8.34	83.46	主要系本期应付票据业务增加所致
应付账款	1,283,936,565.19	11.49	756,642,971.16	8.78	69.69	主要系原材料价格上升增加所致
预收账款	406,365,885.79	3.64	157,518,808.47	1.83	157.98	主要系本期末预收资金增加所致
应付职工薪酬	163,157,400.19	1.46	321,923,674.95	3.74	-49.32	主要系本期支付了期初的应付工资所致
应交税费	676,653,245.26	6.05	869,676,312.52	10.09	-22.19	
应付利息	4,504,678.91	0.04	775,194.95	0.01	481.10	主要系本期一次性付息的短期借款增加,按期计提的利息增加所致
应付股利	8,048,529.86	0.07	3,017,471.27	0.04	166.73	主要系上期

						期末部分分红未支付给企业所致
其他应付款	1,244,100,776.52	11.13	395,804,305.33	4.59	214.32	主要系股权激励附回购义务确认负债所致
递延收益	53,935,137.38	0.48	57,076,147.38	0.66	-5.50	

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末账面价值	受限原因
货币资金	394,875,289.44	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
应收票据	707,166,093.48	票据质押开具银行承兑汇票、取得银行借款
固定资产	41,940,235.84	贷款、开具银行承兑汇票抵押物
无形资产	23,393,524.98	贷款、开具银行承兑汇票抵押物
银行存款	2,739.29	
合计	1,167,377,883.03	/

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

南昌方大环境检测有限公司于 2018 年 2 月 9 日设立，注册资本 300 万人民币，注册地：江西省南昌市青山湖区罗家镇罗家二路 88 号，主营业务：环境检测技术服务及咨询；检测技术服务及咨询。

南昌长力二次资源销售有限公司于 2018 年 6 月 5 日设立，注册资本 1000 万人民币，注册地：江西省南昌市青山湖区罗家二路 88 号，主营业务：国内贸易等。

上述两家公司均为方大特钢全资子公司。

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持股量 (股)	期末账面 价值(元)	占期 末证 券总 投资 比例 (%)	报告期损 益(元)
人民币普通股(A)股	600203	福日电子	1,434,568.08	100,000.00	989,000.00	100%	101,000.00

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

1、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司，主营汽车弹簧钢板及其他汽车零部件产品，注册资本 25000 万元，公司控制持有 100% 股权。报告期末资产总额 134,440.94 万元，净资产 64,570.84 万元，实现营业收入 91,998.18 万元、营业利润 4,257.89 万元、净利润 3,567.42 万元。

2、本溪满族自治县同达铁选有限责任公司，主要从事铁矿石开采、铁精粉加工、销售业务，注册资本 4,592 万元，公司持有 100% 股权，报告期末资产总额 48,474.47 万元，实现营业收入 26.88 万元、营业利润-5,220.44 万元、净利润-5,249.07 万元。

以上数据未经审计。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**(1) 市场风险**

2018年下半年，预计国内钢材市场价格震荡运行，存在趋弱的可能性。众多因素如环保政策收紧、国内需求下降、原材料成本上升等对钢铁行业价格的影响日益突出，钢铁行业仍将受到经济波动、供需关系、原料价格波动的影响。钢铁企业将在产品、价格、营销、质量、成本等方面进行展开全方位的激烈竞争。

对策：公司持续坚持全方位、多角度对标赛马，全深入精细化管理，以成本控制、管理提升、技术进步、结构调整为重点，不断优化资源配置，加强采购监督，提高采购物资的性价比，有效降低生产成本，增强市场竞争优势。

**(2) 政策及环保风险**

国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，明确了大气污染防治工作的总体思路、基本目标、主要任务和保障措施，提出了打赢蓝天保卫战的时间表和路线图。推动实施钢铁等行业超低排放改造，重点区域城市建成区内焦炉实施炉体加罩封闭，并对废气进行收集处理。开展钢铁等行业超低排放改造、污染排放源头控制、货物运输多式联运、内燃机及锅炉清洁燃烧等技术研究。在黄色及以上重污染天气预警期间，对钢铁、建材、焦化、有色、化工、矿山等涉及大宗物料运输的重点用车企业，实施应急运输响应。重点区域实施秋冬季重点行业错峰生产。

对策：公司高度重视环保工作，积极实施绿色改造升级，在环保方面的投入将持续加大。认真做好环保管理工作，杜绝无组织排放，与公司打造森林生态式旅游工厂相适应；同时，与政府部门建立信息沟通渠道，及时向相关部门通报环保项目的实施、管理、指标等情况、问题、解决措施。

### (三) 其他披露事项

√适用□不适用

2018年4月9日，公司第六届董事会第三十五次会议审议通过《关于控股子公司注销暨股权整合的议案》。目前，公司已完成受让上海方大金属材料有限公司持有的南昌方大海鸥实业有限公司100%股权，上海方大金属材料有限公司的注销工作正在进行。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 3 月 7 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 3 月 30 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 4 月 26 日
2018 年第三次临时股东大会	2018 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

□适用√不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

1、要约收购报告书有关承诺

为避免同业竞争，2010年2月24日，公司实际控制人方威先生、间接控股股东辽宁方大集团实业有限公司以及控股股东江西方大钢铁有限公司均作出承诺：

(1) 承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司构成实质性竞争的业务。

(2) 如上市公司认定承诺人或其控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则承诺人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业尽快将上述业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让与上市公司。如尚不具备条件的，根据上市公司业务发展战略需求，由上市公司选择是否购买。

(3) 保证江西方大钢铁有限公司将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

截止披露日，方威先生、辽宁方大集团实业有限公司以及江西方大钢铁有限公司仍在履行承诺。

## 2、资产注入的有关承诺

(1) 根据中国证监会有关规范性文件和实际情况，2015年12月31日，公司2015年第九次临时股东大会审议通过《关于涉及萍乡市润鑫矿业有限公司等二家公司承诺事项履行期限延期的议案》，方大集团承诺退出博凯矿业55%股权和润鑫矿业55%股权，由2015年12月31日延期至2018年12月31日前完成股权交割手续。

2018年3月，方大集团所持有的博凯矿业和润鑫矿业各55%股权完成股权交割手续，方大集团相关承诺履行完毕。（相关内容详见2018年3月22日登载于上海证券交易所网站、上海证券报和中国证券报之《方大特钢关于股东相关承诺履行完毕的提示性公告》）

(2) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014年6月27日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过《关于变更履行涉及萍钢公司（含中创矿业）承诺暨股权托管的议案》，方大集团及控股股东江西方大钢铁有限公司变更承诺，将所持江西萍钢实业股份有限公司（含新余市中创矿业有限公司）股份托管给公司，公司已于2014年7月签订相关托管协议。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁有限公司正在履行承诺。

(3) 根据中国证监会有关规范性文件要求，结合企业实际情况，2014年6月27日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过《关于变更履行涉及沈阳炼焦煤气有限公司承诺暨股权托管的议案》，方大集团变更承诺，将持有的沈阳炼焦煤气有限公司100%股权托管给公司，公司已于2014年7月签订相关托管协议。

截止披露日，辽宁方大集团实业有限公司正在履行承诺。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2018年8月16日，公司第六届董事会第三十九次会议审议通过《关于续聘2018年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，同意公司聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告和内部控制审计机构，并提请股东大会授权管理层确定审计报酬事宜。本议案尚需提交股东大会审议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

**五、破产重整相关事项**

适用 不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

2017 年 10 月，方大特钢不服江西省高级人民法院对山东宝华耐磨钢有限公司诉方大特钢买卖合同纠纷一案的一审判决，向最高人民法院提起上诉。

2018 年 3 月 6 日，最高人民法院受理山东宝华案上诉，4 月 5 日向本案第三人江西省物产电子商务中心（有限合伙）、上海米钢电子商务有限公司公告送达应诉通知书等法律文书，7 月 6 日在最高人民法院第三巡回法庭第四法庭召开庭前会议，具体开庭时间未定。

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

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东方大钢铁、实际控制人方威先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等状况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018 年 2 月 7 日，公司第六届董事会第三十二次会议、第六届监事会第十次会议审议通过《关于〈方大特钢科技股份有限公司 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈方大特钢科技股份有限公司 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）激励对象名单〉的议案》等	相关内容详见 2018 年 2 月 9 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢第六届董事会第三十二次会议决议公告》、《方大特钢第六届监事会第十次会议决议公告》、《方大特钢 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》等。
2018 年 3 月 6 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于〈方大特钢科技股份有限公司 2018 年 A 股限制性股票激励计划	相关内容详见 2018 年 3 月 7 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢 2017 年年度股东大会决议公告》、《方大特钢关于 2018 年 A 股限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》。

(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于〈方大特钢科技股份有限公司2018年A股限制性股票激励计划(草案修订稿)激励对象名单〉的议案》等	
2018年3月29日,公司第六届董事会第三十四次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过《关于调整〈公司2018年A股限制性股票激励计划(修订稿)〉相关价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》	相关内容详见2018年3月30日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢第六届董事会第三十四次会议决议公告》、《方大特钢第六届监事会第十一次会议决议公告》、《方大特钢关于调整2018年A股限制性股票激励计划(修订稿)相关价格的公告》和《方大特钢关于向激励对象授予限制性股票的公告》。
公司向1688名激励对象授予12377.85万股限制性股票,授予价格5.4元/股,上述权益已于2018年4月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成	相关内容详见2018年4月17日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于2018年A股限制性股票激励计划授予登记完成的公告》。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年2月7日,公司第六届董事会第三十二次会议审议通过《关于预计2018年度日常关联交易事项的议案》	相关内容详见2018年2月9日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢第六届董事会第三十二次会议决议公告》和《方大特钢关于预计2018年度日常关联交易事项的公告》。
2018年3月6日,公司2017年年度股东大会审议《关于预计2018年度日常关联交易事项的议案》	相关内容详见2018年3月7日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢2017年年度股东大会决议公告》。
2018年3月13日,公司第六届董事会第三十三次会议审议通过《关于预计2018年度日常关联交易事项的议案》	相关内容详见2018年3月14日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢第六届董事会第三十三次会议决议公告》和



	《方大特钢关于预计 2018 年度日常关联交易事项的公告》。
2018 年 3 月 29 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常关联交易事项的议案》	相关内容详见 2018 年 3 月 30 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢 2018 年第一次临时股东大会决议公告》。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波萍钢贸易邮箱公司	股东的子公司	接受劳务		市场价		25,080.00				
方大炭素新材料科技股份有限公司	股东的子公司	销售商品		市场价		186,827.58				
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	股东的子公司	销售商品		市场价		620,989.78				
合计				/	/			/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
方大特钢	公司本部	方大炭素	20,000	2017年12月28日	2017年12月28日	2018年12月27日	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									20,000				

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	20,000
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	63,800
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	63,800
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	83,800
担保总额占公司净资产的比例 (%)	16.21
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	20,000
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)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	20,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

以加强村支部建设为核心,突出围绕转变思想观念,发展一村一品产业,完善基础设施,改善生产生活条件,帮助贫困户解决“两不愁三保障”,着力提高自我发展能力达到脱贫致富,最终实现富裕、平安、宜居、幸福庙背村目标。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内,在公司对口扶贫点江西省于都县庙背村开展如下工作:

一是抓班子带队伍,完善制度,落实“三会一课”。今年以来围绕脱贫攻坚工作,组织召开村干部会议 15 次;支委会 4 次;下村到小组开会 10 次;党员大会第一书记上“党课”2 次。

二是由村第一书记主持召开庙背村党支部换届选举工作,顺利完成村党支部的换届选举。

三是大力推进村集体产业,做好一村一品产业的发展工作,成立村合作社种蔬菜,落实庙背村 500 亩土地流转标准农田建设,让村贫困户百分之九十入股参与种蔬菜脱贫。

四是开展拆除“空心房”工作。做好村土坯房、空心房的拆除工作。对庙背村空心房危房整治,扫尾危房拆除 1000 余平方。

五是组织对庙背村 13 个村民小组长选举工作。

六是引进无害化处理企业落户庙背村的政策宣传,做好释疑解答,情况说明等工作。

七是迎接国家级扶贫专项考核组对庙背村扶贫成效检查工作。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

适用 不适用

**5. 后续精准扶贫计划**

适用 不适用

公司继续加大扶贫资金的力度，做到精准扶贫，因户施策，大力发展村级产业，增强造血功能，有计划、有步骤帮助贫困户逐步摆脱贫困，实现同步奔小康。

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**1. 排污信息**

适用 不适用

**1、 废水排放**

公司现有废水外排口 2 个，分为 1#总排和 2#外排。

1#总排废水排放执行《钢铁工业水污染物排放标准》(GB13456-2012) 表 2 标准。

2#外排废水排放执行《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171-2012) 表 2 标准。

**2、 废气排放：**

公司现有废气排放口若干，分别分布在焦化厂、炼铁厂、炼钢厂、轧钢厂和动力厂等，废气排放分别执行《炼焦化学工业污染物排放标准》(GB16171-2012) 表 5 标准、《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》(GB28662-2012) 表 2 标准、《炼铁工业大气污染物排放标准》(GB28663-2012) 表 2 标准、《炼钢工业大气污染物排放标准》(GB28664-2012) 表 2 标准、《轧钢工业大气污染物排放标准》(GB28665-2012) 表 2 标准及《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 表 1 标准。

至 2018 年 6 月底，公司各废水、废气排放口均能保持达标排放。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

适用 不适用

公司污染防治设施配套齐全，公司现有环保设施 120 台(套)，其中废气处理设施 58 台(套)，水处理设施 9 套，噪声治理设施 52 台(套)，废渣处理设施 1 套。公司将烧结机及球团脱硫设施、烧结机机尾除尘、高炉出铁场除尘、转炉二次除尘等重要设施排放口均安装了污染物排放在线监测装置，并与环保部门联网。至 2018 年 6 月底，公司环保设施情况良好、运行正常，各设施治理排放达标率 100%，在线监测数据有效传输率 100%。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

公司严格按照环保法律法规要求开展环境影响评价工作，取得了各项目的环境影响评价批复。2018 年 3 月 7 日和 4 月 27 日分别取得《600TPD 套筒窑活性石灰建设项目》和《VPSA 变压吸附制氧机工程建设项目》的环评批复。及时办理了公司焦化煤场大棚项目、炼铁原料场封闭式改造项目、转炉三次除尘等项目的环评登记备案工作。

2018 年公司根据《排污许可证申请与核发技术规范钢铁工业》要求，开展公司钢铁工序排污许可工作，目前已编制完成申报材料，待环保部门审核。根据辐射安全管理要求，公司及时办理了辐射安全许可证。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

为了防止突发性的重大事故并在事故发生后采取有效措施进行控制处理，保障人民生命、财产安全。本着“预防为主、自救为主、统一指挥、分工负责”的原则，公司已建立并根据公司实际情况及时修订《重大事故应急救援预案》，相关预案已在环保部门备案。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据相关国家标准制定出《环境自行监测方案》，公司未收到重大环境违法和环境违规处罚，未发生重大环境事件。公司工业固体废弃物处置率 100%；工业用水重复利用率 98.5%。

**6. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比	发行新股	送	公	其	小计	数量	比例（%）

		例 (%)		股	积 金 转 股	他			
一、有限售条件股份	0	0	12,377.85	0	0	0	12,377.85	12,377.85	8.54
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	0	0	12,377.85	0	0	0	12,377.85	12,377.85	8.54
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0	12,377.85	0	0	0	12,377.85	12,377.85	8.54
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	132,609.2985	100	0	0	0	0	0	132,609.2985	91.46
1、人民币普通股	132,609.2985	100	0	0	0	0	0	132,609.2985	91.46
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	132,609.2985	100	12,377.85	0	0	0	12,377.85	144,987.1485	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司实际向《方大特钢科技股份有限公司2018年A股限制性股票激励计划（修订稿）》1688名激励对象授予12377.85万股限制性股票，上述权益已于2018年4月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成。公司总股本由1,326,092,985股增加到1,449,871,485股。

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢飞鸣	0	0	180	180	股权激励	未知
黄智华	0	0	150	150	股权激励	未知
夏建国	0	0	120	120	股权激励	未知
敖新华	0	0	120	120	股权激励	未知
饶东云	0	0	120	120	股权激励	未知
尹爱国	0	0	30	30	股权激励	未知
谭兆春	0	0	120	120	股权激励	未知
居琪萍	0	0	85	85	股权激励	未知
陈文	0	0	85	85	股权激励	未知
宋瑛	0	0	85	85	股权激励	未知
刘韬	0	0	50	50	股权激励	未知
刘建勋	0	0	30	30	股权激励	未知
李红卫	0	0	10	10	股权激励	未知
其他激励对象	0	0	11,192.85	111,192.85	股权激励	未知
合计	0	0	12,377.85	12,377.85	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	82,526
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位：股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
江西方大钢铁有限公司	0	525,433,571	36.24	0	质押	382,000,000	境内非 国有法人
江西汽车板簧有限公司	0	118,000,000	8.14	0	无	0	境内非 国有法人
李非文	105,654,896	105,654,896	7.29	0	质押	104,680,000	境内自然 人
方威	-105,654,896	93,176,643	6.43	0	无	0	境内自然 人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	25,706,800	1.77	0	未知	0	其他
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	6,394,885	6,394,885	0.44	0	未知	0	其他
香港中央结算有限公司	-3,553,026	5,981,763	0.41	0	未知	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	5,029,635	5,029,635	0.35	0	未知	0	其他
中国工商银行股份有限公司—光大保德信中国制造2025灵活配置混合型证券投资基金	4,850,031	4,850,031	0.33	0	未知	0	其他
徐克伟	4,500,600	4,500,600	0.31		未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西方大钢铁有限公司	525,433,571	人民币普通股	525,433,571				
江西汽车板簧有限公司	118,000,000	人民币普通股	118,000,000				
李非文	105,654,896	人民币普通股	105,654,896				



方威	93,176,643	人民币普通股	93,176,643
中央汇金资产管理有限责任公司	25,706,800	人民币普通股	25,706,800
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	6,394,885	人民币普通股	6,394,885
香港中央结算有限公司	5,981,763	人民币普通股	5,981,763
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	5,029,635	人民币普通股	5,029,635
中国工商银行股份有限公司—光大保德信中国制造2025灵活配置混合型证券投资基金	4,850,031	人民币普通股	4,850,031
徐克伟	4,500,600	人民币普通股	4,500,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中方威先生为公司实际控制人，通过辽宁方大集团实业有限公司间接控股江西方大钢铁有限公司100%股权，江西方大钢铁有限公司持有江西汽车板簧有限公司100%股权。前十名股东中其他股东关联关系或一致行动情况未知。		

注：2018年8月13日，控股股东方大钢铁原质押给华夏银行股份有限公司沈阳和平支行的本公司28,800万股无限售流通股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记解除手续。（相关内容详见2018年8月15日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢股权解除质押公告》）

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	谢飞鸣	180	未知	0	
2	黄智华	150	未知	0	
3	夏建国	120	未知	0	
4	敖新华	120	未知	0	
5	饶东云	120	未知	0	
6	谭兆春	120	未知	0	
7	居琪萍	85	未知	0	
8	陈文	85	未知	0	
9	宋瑛	85	未知	0	
10	刘韬	50	未知	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东是方大特钢董事或高级管理人员。			

上述董事或高级管理人员持有方大特钢限制性股票，系公司实施股权激励计划，授予上述人员限制性股票。

限售条件为公司股权激励计划授予激励对象的限制性股票解除限售条件。（相关内容详见2018年2月9日登载于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站之《公司2018年A股限制性股票激励计划（修订稿）》）

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，控股股东、实际控制人均未发生变更。

2018年3月20日，本公司实际控制人方威先生与李非文先生签订《股份转让协议》，方威先生直接持有的部分本公司股份以协议转让方式转让给李非文先生，股份转让的具体情况如下表：

交易双方	名称	本次交易前持有数量	占总股本比例%	本次交易数量	占总股本比例%	本次交易后持有数量	占总股本比例%
转让方	方威	198,831,539	14.99	105,654,896	7.97	93,176,643	7.02
受让方	李非文	0	0	105,654,896	7.97	105,654,896	7.97

（相关内容详见2018年3月21日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站之《方大特钢关于股权权益变动的提示性公告》）。

2018年3月27日，实际控制人收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券过户登记确认书》，方威先生直接持有的公司无限售条件流通股105,654,896股协议转让给李非文先生的过户登记手续已办理完毕。

本次权益变动未导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
谢飞鸣	董事	11.25	191.25	180	股权激励
黄智华	董事	0	150	150	股权激励
敖新华	董事	0	120	120	股权激励
夏建国	董事	0	120	120	股权激励
饶东云	董事	38.2	158.2	120	股权激励
尹爱国	董事	0	30	30	股权激励
谭兆春	董事	0	120	120	股权激励
居琪萍	高管	14.3	99.3	85	股权激励
陈文	高管	0	85	85	股权激励
宋瑛	董事	0	85	85	股权激励
刘韬	高管	0	50	50	股权激励
刘建勋	高管	0	30	30	股权激励
李红卫	董事	4.875	14.875	10	股权激励

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有 限制性股票数 量
谢飞鸣	董事	0	180	0	180	180
黄智华	董事	0	150	0	150	150
敖新华	董事	0	120	0	120	120
夏建国	董事	0	120	0	120	120
饶东云	董事	0	120	0	120	120
尹爱国	董事	0	30	0	30	30
谭兆春	董事	0	120	0	120	120
居琪萍	高管	0	85	0	85	85
陈文	高管	0	85	0	85	85
宋瑛	董事	0	85	0	85	85
刘韬	高管	0	50	0	50	50
刘建勋	高管	0	30	0	30	30
李红卫	董事	0	10	0	10	10
合计	/	0	1,185	0	1,185	1,185

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
钟崇武	董事	离任
夏建国	董事	选举
雷骞国	副董事长	选举
尹爱国	董事	选举
黎明洪	总经理、副总经理	离任
尹爱国	总经理	聘任
刘建勋	总工程师	聘任
蒋海冰	总经理助理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年1月17日,公司第六届董事会第三十次会议决议通过《关于聘任总工程师的议案》,同意聘任刘建勋为公司总工程师,任期自本次董事会会议审议通过之日起至2019年4月27日。

2018年1月25日,公司第六届董事会第三十一次会议决议通过《关于高级管理人员职务变动的议案》,解聘黎明洪公司总经理职务,解聘蒋海冰公司总经理助理职务;聘任黎明洪为公司副总经理,任期自本次董事会会议审议通过之日起至2019年4月27日。

2018年3月6日，公司2017年度股东大会审议通过《关于选举董事的议案》，钟崇武不再担任公司董事职务，选举夏建国为公司第六届董事会董事，任期自本次股东大会审议通过之日起至2019年4月27日。

2018年3月7日，公司收到副总经理黎明洪提交的书面辞职报告，黎明洪因个人原因申请辞去公司副总经理的职务，辞职申请自送达公司董事会之日起生效。

2018年3月13日，公司第六届董事会第三十三次会议决议通过《关于聘任总经理的议案》，同意聘任尹爱国为公司总经理，任期自本次董事会会议决议之日起至本届董事会任期届满之日止（2019年4月27日）。

2018年4月25日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于增选董事的议案》，增选雷骞国、尹爱国为公司第六届董事会董事，任期自本次股东大会会议决议之日起至本届董事会任期届满之日止（2019年4月27日）。

2018年5月3日，公司第六届董事会第三十七次会议决议通过《关于选举副董事长的议案》，选举雷骞国为公司副董事长，任期自本次董事会会议审议通过之日起至公司第六届董事会届满之日止（2019年4月27日）。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,674,887,834.29	1,091,623,007.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		989,000.00	888,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,491,121,166.55	1,409,516,421.03
应收账款		481,925,670.86	254,497,436.92
预付款项		199,905,317.45	102,550,940.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		12,620,255.91	2,795,000.01
应收股利			
其他应收款		25,244,473.20	26,091,714.57
买入返售金融资产			
存货		992,012,883.00	1,082,020,258.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		63,249,151.44	572,484,167.82
流动资产合计		6,941,955,752.70	4,542,466,947.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		126,311,220.01	128,503,000.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,071,488.65	39,020,785.70
投资性房地产			
固定资产		2,378,999,042.21	2,073,496,687.39
在建工程		223,843,124.16	357,319,221.03
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,089,474,961.45	1,096,998,427.25
开发支出			
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		210,425,178.64	239,780,035.26
递延所得税资产		160,879,897.16	126,339,009.18
其他非流动资产		3,386,916.15	11,826,833.15
非流动资产合计		4,234,138,851.84	4,074,031,023.20
资产总计		11,176,094,604.54	8,616,497,970.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,516,204,371.13	148,075,707.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,319,169,369.75	719,037,957.53
应付账款		1,283,936,565.19	756,642,971.16
预收款项		406,365,885.79	157,518,808.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		163,157,400.19	321,923,674.95
应交税费		676,653,245.26	869,676,312.52
应付利息		4,504,678.91	775,194.95
应付股利		8,048,529.86	3,017,471.27
其他应付款		1,244,100,776.52	395,804,305.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,622,140,822.60	3,372,472,403.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		16,000,009.61	16,000,009.61
递延收益		53,935,137.38	57,076,147.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		69,935,146.99	73,076,156.99
负债合计		6,692,075,969.59	3,445,548,560.77
<b>所有者权益</b>			
股本		1,449,871,485.00	1,326,092,985.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		733,714,971.45	61,769,569.94
减：库存股		668,403,900.00	
其他综合收益			
专项储备		36,696,372.42	36,696,372.42
盈余公积		634,832,879.38	634,832,879.38
一般风险准备			
未分配利润		1,995,689,847.85	2,811,575,243.46
归属于母公司所有者权益合计		4,182,401,656.10	4,870,967,050.20
少数股东权益		301,616,978.85	299,982,359.78
所有者权益合计		4,484,018,634.95	5,170,949,409.98
负债和所有者权益总计		11,176,094,604.54	8,616,497,970.75

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

## 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,439,487,892.75	935,770,445.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		989,000.00	888,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,378,200,835.40	1,578,339,554.45
应收账款		193,464,299.16	21,239,523.74
预付款项		90,754,227.72	53,518,609.97
应收利息		11,679,097.56	2,795,000.01
应收股利		102,403,537.80	102,403,537.80
其他应收款		322,564,443.17	293,920,627.75
存货		698,639,124.74	709,110,281.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	550,000,000.00
流动资产合计		6,288,182,458.30	4,247,985,580.34
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		124,311,220.01	126,503,000.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,026,833,431.01	1,982,427,120.21
投资性房地产			

固定资产		1,904,305,865.24	1,573,736,923.10
在建工程		175,696,866.60	311,859,784.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		370,045,133.06	375,263,629.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,415,462.66	14,413,785.70
递延所得税资产		75,819,681.21	42,644,916.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,689,427,659.79	4,426,849,160.53
资产总计		10,977,610,118.09	8,674,834,740.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		752,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,209,376,822.40	911,265,701.08
应付账款		1,381,548,557.88	907,732,244.78
预收款项		515,581,831.63	266,256,183.76
应付职工薪酬		147,818,309.00	288,970,133.69
应交税费		502,188,860.12	775,766,933.97
应付利息		1,457,733.33	
应付股利			
其他应付款		2,762,836,909.72	921,660,259.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,273,609,024.08	4,071,651,456.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		16,000,009.61	16,000,009.61
递延收益		10,613,700.50	9,772,971.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,613,710.11	25,772,981.28
负债合计		7,300,222,734.19	4,097,424,438.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,449,871,485.00	1,326,092,985.00
其他权益工具			



其中：优先股			
永续债			
资本公积		768,792,934.07	96,847,532.56
减：库存股		668,403,900.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		665,136,953.19	665,136,953.19
未分配利润		1,461,989,911.64	2,489,332,831.99
所有者权益合计		3,677,387,383.90	4,577,410,302.74
负债和所有者权益总计		10,977,610,118.09	8,674,834,740.87

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,238,226,492.87	6,271,705,741.32
其中：营业收入		8,238,226,492.87	6,271,705,741.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,526,856,037.83	5,348,967,730.20
其中：营业成本		5,654,436,068.71	4,707,035,801.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		81,631,716.77	63,834,468.19
销售费用		62,203,922.69	58,094,127.34
管理费用		741,375,437.75	490,954,852.93
财务费用		-21,627,903.41	24,217,035.28
资产减值损失		8,836,795.32	4,831,445.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		101,000.00	-354,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		25,096,493.50	5,455,031.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,925,207.95	294,737.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,092.80	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		20,379,224.70	835,459.25

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,756,957,266.04	928,674,101.72
加：营业外收入		40,315,360.19	16,042,485.86
减：营业外支出		19,837,027.56	18,854,155.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,777,435,598.67	925,862,431.68
减：所得税费用		464,738,159.62	215,192,717.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,312,697,439.05	710,669,714.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,312,697,439.05	710,669,714.05
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,305,863,380.39	704,554,904.86
2.少数股东损益		6,834,058.66	6,114,809.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,312,697,439.05	710,669,714.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,305,863,380.39	704,554,904.86
归属于少数股东的综合收益总额		6,834,058.66	6,114,809.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.96	0.53
（二）稀释每股收益(元/股)		0.96	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

## 母公司利润表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		7,934,666,461.14	5,909,346,526.94
减:营业成本		5,856,923,490.99	4,672,034,096.65
税金及附加		66,103,188.67	51,926,184.66
销售费用		16,954,762.90	14,639,425.08
管理费用		618,995,354.00	358,379,830.51
财务费用		-34,472,814.50	21,625,695.77
资产减值损失		6,515,489.42	1,218,819.98
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		101,000.00	-354,400.00
投资收益(损失以“-”号填列)		70,376,020.82	5,455,031.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,925,207.95	294,737.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		1,036,830.00	431,843.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,475,160,840.48	795,054,948.89
加:营业外收入		5,515,904.51	6,737,723.85
减:营业外支出		19,388,542.42	30,644,486.14
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,461,288,202.57	771,148,186.60
减:所得税费用		366,882,346.92	191,426,853.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,094,405,855.65	579,721,333.26
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,094,405,855.65	579,721,333.26
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,094,405,855.65	579,721,333.26
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.80	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.80	0.44

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

## 合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,068,232,026.27	4,738,356,190.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,327,028.73	624,525.65
收到其他与经营活动有关的现金		273,118,387.21	221,176,503.18
经营活动现金流入小计		6,358,677,442.21	4,960,157,219.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,832,184,250.23	2,647,793,925.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		816,876,567.26	638,683,946.40
支付的各项税费		1,541,193,257.96	613,789,229.87
支付其他与经营活动有关的现金		228,349,534.94	213,002,285.66
经营活动现金流出小计		5,418,603,610.39	4,113,269,387.57
经营活动产生的现金流量净额		940,073,831.82	846,887,831.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,191,780.82	17,964,774.95
取得投资收益收到的现金		25,232,067.69	5,127,201.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		850,000,000.00	
投资活动现金流入小计		877,423,848.51	23,093,976.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,449,932.34	44,170,691.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		350,000,000.00	
投资活动现金流出小计		413,449,932.34	44,170,691.51
投资活动产生的现金流量净额		463,973,916.17	-21,076,715.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		668,403,901.51	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,527,352,242.87	1,296,597,205.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		92,772,246.64	
筹资活动现金流入小计		3,288,528,391.02	1,296,597,205.60
偿还债务支付的现金		1,159,223,579.34	1,223,199,178.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,140,433,074.88	255,232,274.71
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			153,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,299,656,654.22	1,631,431,453.18
筹资活动产生的现金流量净额		-11,128,263.20	-334,834,247.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,723,536.02	7,518,043.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,396,643,020.81	498,494,912.87
加：期初现金及现金等价物余额		883,366,784.75	1,219,601,995.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,280,009,805.56	1,718,096,908.72

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,790,324,869.20	4,312,916,719.28
收到的税费返还			401,843.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,753,531,602.61	558,403,673.43
经营活动现金流入小计		7,543,856,471.81	4,871,722,235.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,987,323,951.56	2,506,092,194.28
支付给职工以及为职工支付的现金		693,788,893.73	499,811,102.99
支付的各项税费		1,395,092,421.89	508,396,228.70
支付其他与经营活动有关的现金		478,296,277.90	512,367,728.35
经营活动现金流出小计		5,554,501,545.08	4,026,667,254.32

经营活动产生的现金流量净额		1,989,354,926.73	845,054,981.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,191,780.82	17,964,774.95
取得投资收益收到的现金		25,241,595.01	5,127,201.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		850,000,000.00	
投资活动现金流入小计		877,433,375.83	23,091,976.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,896,847.92	31,745,244.86
投资支付的现金		2,378,520.85	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		350,000,000.00	
投资活动现金流出小计		407,275,368.77	31,745,244.86
投资活动产生的现金流量净额		470,158,007.06	-8,653,268.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		668,403,901.51	
取得借款收到的现金		1,782,216,195.04	868,165,576.42
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		2,450,620,096.55	868,165,576.42
偿还债务支付的现金		1,029,416,195.04	730,820,546.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,133,954,627.39	203,906,373.27
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	306,436,151.37
筹资活动现金流出小计		3,563,370,822.43	1,241,163,071.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,112,750,725.88	-372,997,494.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		568,635.49	3,877,096.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,347,330,843.40	467,281,314.82
加：期初现金及现金等价物余额		748,892,579.82	876,723,240.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,096,223,423.22	1,344,004,555.13

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,326,092,985.00				61,769,569.94			36,696,372.42	634,832,879.38		2,811,575,243.46	299,982,359.78	5,170,949,409.98
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,326,092,985.5				61,769,569.94			36,696,372.42	634,832,879.4		2,811,575,243.3	299,982,359.8	5,170,949,409.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	123,778,500.00	0	0	0	671,945,401.51	668,403,900					-815,885,395.61	1,634,619.07	-686,930,775.03
(一) 综合收益总额											1,305,863,380.39	6,834,058.66	1,312,697,439.05
(二) 所有者投入和减少资本	123,778,500.00	0	0	0	671,945,401.51	668,403,900						0.00	127,320,001.51
1. 股东投入的普通股	123,778,500.00				544,625,400.								668,403,900.0

	8,500.00				00							0
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					127,320,000.00	668,403,900						-541,083,900.00
4. 其他					1.51							1.51
(三) 利润分配	0	0	0	0						-2,121,748.76	-5,199,439.59	-2,126,948,215.59
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,121,748.76	-5,199,439.59	-2,126,948,215.59
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,449,871.485.00				733,714,971.45	668,403,900	36,696,372.42	634,832,879.38		1,995,689.847.85	301,616,978.85	4,484,018,634.95

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计



	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,326,092,985.00				46,251,766.57			36,696,372.42	401,068,466.87		839,988,467.32	277,937,379.48	2,928,035,437.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	1,326,092,985.00				46,251,766.57			36,696,372.42	401,068,466.87		839,988,467.32	277,937,379.48	2,928,035,437.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,517,803.37				233,764,412.51		1,971,586,776.14	22,044,980.30	2,242,913,972.32
（一）综合收益总额											2,539,526,618.18	10,706,395.93	2,550,233,014.11
（二）所有者投入和减少 资本					15,517,803.37							14,909,262.07	30,427,065.44
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投 入资本													-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额													-
4. 其他					15,517,803.37							14,909,262.07	30,427,065.44
（三）利润分配									233,764,412.51		-567,939,842	-3,570,677.70	-337,746,107.23

									51		.04		
1. 提取盈余公积									233,764,412.51		-233,764,412.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-334,175,429.53	-3,570,677.70	-337,746,107.23
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				61,769,569.94			36,696,372.42	634,832,879.38		2,811,575,243.46	299,982,359.78	5,170,949,409.98

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				665,136,953.19	2,489,332,831.99	4,577,410,302.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				665,136,953.19	2,489,332,831.99	4,577,410,302.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,778,500.00				671,945,401.51	668,403,900.00				-1,027,342,920.35	-900,022,918.84
（一）综合收益总额										1,094,405,855.65	1,094,405,855.65
（二）所有者投入和减少资本	123,778,500.00				671,945,401.51	668,403,900.00					127,320,001.51
1. 股东投入的普通股	123,778,500.00				544,625,400.00						668,403,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					127,320,000.00	668,403,900.00					-541,083,900.00
4. 其他					1.51						1.51
（三）利润分配										-2,121,748,776.00	-2,121,748,776.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-2,121,748,776.00	-2,121,748,776.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,449,871,485.00				768,792,934.07	668,403,900.00	-	-	665,136,953.19	1,461,989,911.64	3,677,387,383.90	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				431,372,540.68	719,628,548.95	2,573,941,607.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				431,372,540.68	719,628,548.95	2,573,941,607.19

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									233,764,412.51	1,769,704,283.04	2,003,468,695.55
（一）综合收益总额										2,337,644,125.08	2,337,644,125.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									233,764,412.51	-567,939,842.04	-334,175,429.53
1. 提取盈余公积									233,764,412.51	-233,764,412.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-334,175,429.53	-334,175,429.53
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,326,092,985.00				96,847,532.56				665,136,953.19	2,489,332,831.99	4,577,410,302.74

法定代表人：谢飞鸣

主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：李晓光

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）公司简介

公司名称：方大特钢科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册地址：江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大道31号

营业期限：自1999年9月16日至长期

股本：人民币144987.1485 万元

法定代表人：谢飞鸣

##### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

公司经营范围：汽车钢板弹簧、扭杆弹簧、圆簧、弹簧扁钢、减震器、弹簧专用设备、汽车零部件、模具的研制开发、制造、销售，汽车销售、金属制品、铁合金、冶金原燃材料的加工及销售，黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，炼焦及焦化产品、副产品的制造、加工和销售；耐材、水渣的生产和销售；建筑安装；理化性能检验；压缩气体、易燃液体、易燃固体、液化气体（氧气、氮气、氩气、液氧、液氮、液氩、粗苯、煤焦油、硫磺、硫酸铵）的生产、销售（有效期至2018年3月22日）；普通货运；二类汽车维修（限下属分支机构持证经营）；整车货物运输及服务；人力装卸，仓储保管；设备租赁；房屋租赁；综合服务；钢铁技术开发；进出口贸易、国内贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、汽车板簧、铁精粉等。

##### （三）公司历史沿革

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

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

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

转增股本每 10 股转 3 股，方案实施后，公司总股本为 32,500 万股。

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

2009 年 8 月 7 日，南昌钢铁有限责任公司 2009 年第一次临时股东会通过公开转让江西省冶金集团所持南昌钢铁有限责任公司股权的决议。2009 年 10 月 13 日，江西省人民政府出具赣府字（2009）76 号文同意南昌钢铁有限责任公司省属国有股权转让给辽宁方大集团实业有限公司，相应，长力股份公司的控股权间接的由南昌钢铁有限责任公司转让给辽宁方大实业有限公司。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。

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

公司 2018 年 A 股限制性股票激励计划（修订稿）授予 1688 名激励对象 12377.85 万股限制性股票，上述权益已于 2018 年 4 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



## 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### （1）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

### （2）外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利持有待售确认标准得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当

期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	8	8
2—3 年	15	15
3 年以上		

3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

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

**12. 存货**

适用 不适用

**1、存货的分类：**

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

**2、存货的计价方法：**

存货取得时按实际成本核算。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：**

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

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

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

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

**4、存货盘存制度**

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

**13. 持有待售资产**

适用 不适用

**14. 长期股权投资**

适用 不适用

## 1、投资成本的初始计量:

### ① 企业合并中形成的长期股权投资

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

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

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

### ② 其他方式取得的长期股权投资



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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### ② 损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资

性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-35	2	9.8-2.80
机器设备	平均年限法	7-11	2	14-8.91
运输工具	平均年限法	5-10	4	19.20-9.60
电子设备	平均年限法	3-4	2	32.67-24.5
井巷资产	平均年限法	5-10	0	20-10

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 17. 在建工程

适用 不适用

#### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1) 初始计量**

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

**(2) 后续计量**

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

**2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：**

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

本公司采矿权未开采前不进行摊销。

**3、无形资产减值准备原则：**

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的

支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

□适用√不适用

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用□不适用

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用□不适用

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

**25. 预计负债**

√适用□不适用

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

**1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

**2、预计负债的计量方法：**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

**26. 股份支付**

√适用□不适用

**(1) 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**① 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。



本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28. 收入

√适用 □不适用

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

#### (1) 确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### (2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据销售方式不同，收入确认的具体方法如下：

①根据销售合同约定，生产建筑用材通常以钢材运离仓库作为销售收入的确认时点；

②汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

√适用□不适用

**商誉****1、商誉的确认**

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

**2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：**

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

**利润分配**

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%

消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	10%、15%、16.5%、17%、25%
资源税	按销售额计算缴纳	5%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定。	大气污染物：1.2 元/污染当量至 12 元/污染当量；水污染物：1.4 元/污染当量至 14 元/污染当量；固体废物：煤矸石 5 元/吨、尾矿 15 元/吨、危险废物 1000 元/吨、冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物 25 元/吨；工业噪声：350 元/月、700 元/月、1400 元/月、2800 元/月、5600 元/月、11200 元/月

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

- (1) 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。
- (2) 本溪同达矿山设备租赁有限公司为小型微利企业，企业所得税率为 10%。
- (3) 依据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件，重庆红岩方大汽车悬架有限公司本年度企业所得税继续减按 15% 的税率征收。
- (4) 依据成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书，成都红岩方大汽车悬架有限公司企业所得税按西部优惠税率 15% 征收。
- (5) 济南方大重弹汽车悬架有限公司于 2016 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201637000272），2016-2018 年度享受所得税税率为 15% 的税收优惠政策。
- (6) 昆明方大春鹰板簧有限公司于 2017 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201753000178），2017-2019 年度享受所得税税率为 15% 的税收优惠政策。
- (7) 江西方大长力汽车零部件有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201736000712），2017-2019 年度享受所得税税率为 15% 的税收优惠政策。
- (8) 根据香港的相关规定，香港方大实业有限公司利得税（相当于国内的企业所得税）税率为 16.5%。
- (9) 根据新加坡的相关规定，海鸥实业（新加坡）有限公司企业所得税税率为 17%。
- (10) 江西特种汽车有限责任公司于 2017 年 8 月 23 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201736000221），2017-2019 年度享受所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,218.78	116,517.97

银行存款	983,757,326.07	692,748,959.57
其他货币资金	1,691,075,289.44	398,757,530.35
合计	2,674,887,834.29	1,091,623,007.89
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 期末其他货币资金明细如下：

项目	金额
信用证保证金	9,890,000.00
承兑汇票保证金	384,985,289.44
定期存款	1,296,200,000.00
合计	1,691,075,289.44

(2) 期末货币资金中包括非现金等价物 394,878,028.73 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	989,000.00	888,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	989,000.00	888,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	989,000.00	888,000.00

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,491,121,166.55	1,409,516,421.03
商业承兑票据		
合计	2,491,121,166.55	1,409,516,421.03

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	707,166,093.48
商业承兑票据	
合计	707,166,093.48

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,615,439,284.71	
商业承兑票据		
合计	3,615,439,284.71	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	508,359,196.25	100	26,433,525.39	5.20	481,925,670.86	273,072,362.61	100.00	18,574,925.69	6.80	254,497,436.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	508,359,196.25	/	26,433,525.39	/	481,925,670.86	273,072,362.61		18,574,925.69	6.80	254,497,436.92

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	503,455,297.11	25,172,764.85	5%
1 年以内小计	503,455,297.11	25,172,764.85	5%
1 至 2 年	1,915,293.82	153,223.50	8%
2 至 3 年	1,230,059.11	184,508.87	15%
3 年以上			
3 至 4 年	313,844.35	94,153.31	30%
4 至 5 年	1,231,654.00	615,827.00	50%
5 年以上	213,047.86	213,047.86	100%
合计	508,359,196.25	26,433,525.39	5.20%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 7,858,599.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	货款	53,708,224.06	1 年以内	10.57%
客户 2	货款	51,415,953.99	1 年以内	10.11%
客户 3	货款	47,653,943.89	1 年以内	9.37%
客户 4	货款	24,574,900.42	1 年以内	4.83%
客户 5	货款	23,646,988.80	1 年以内	4.65%
合计		201,000,011.16		39.54%

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	199,725,683.55	99.89%	102,345,301.45	99.80
1 至 2 年	13,994.66	0.01%	90,418.00	0.09
2 至 3 年	90,418.00	0.04%	40,000.00	0.04
3 年以上	75,221.24	0.06%	75,221.24	0.07
合计	199,905,317.45	100.00%	102,550,940.69	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

预付账款 (按单位)	期末余额	
	预付账款	发生时间
公司 1	57,367,210.26	2018 年
公司 2	24,448,770.47	2018 年
公司 3	22,953,023.20	2018 年
公司 4	13,200,000.00	2018 年
公司 5	11,050,000.00	2018 年
合计	129,019,003.93	

其他说明

□适用 √不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,620,255.91	2,795,000.01
委托贷款		
债券投资		
合计	12,620,255.91	2,795,000.01



## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,467,759.44	47.10	43,467,759.44	100.00		43,467,759.44	46.92	43,467,759.44	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,082,045.67	52.10	22,837,572.47	47.50	25,244,473.20	48,437,569.10	52.29	22,345,854.53	48.09	26,091,714.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	732,700.00	0.79	732,700.00	100.00		732,700.00	0.79	732,700.00	100.00	0
合计	92,282,505.11	100.	67,038,031.91	72.64	25,244,473.20	92,638,028.54	/	66,546,313.97	/	26,091,714.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桓仁国达矿业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	确认无法收回
沈阳广方矿业科技开发有限公司	15,620,000.00	15,620,000.00	100.00%	确认无法收回
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	7,847,759.44	7,847,759.44	100.00%	预计无法收回
合计	43,467,759.44	43,467,759.44	100.00%	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

期末余额	

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	16,177,810.69	808,890.53	5.00%
1 年以内小计	16,177,810.69	808,890.53	5.00%
1 至 2 年	4,236,835.33	338,946.83	8.00%
2 至 3 年	4,402,353.10	660,352.97	15.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,107,061.94	932,118.58	30.00%
4 至 5 年	121,442.10	60,721.05	50.00%
5 年以上	20,036,542.51	20,036,542.51	100.00%
合计	48,082,045.67	22,837,572.47	47.50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 491,717.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

期末余额				
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴清	500,000.00	500,000.00	100.00%	确认无法收回
王立新	32,700.00	32,700.00	100.00%	确认无法收回
中国建设银行沈阳分行	200,000.00	200,000.00	100.00%	确认无法收回
合计	732,700.00	732,700.00	100.00%	/

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	8,460,439.88	3,226,610.28
保证金及押金	30,554,302.21	29,633,969.69
往来款等	42,914,777.06	58,750,733.67
其他	10,352,985.96	1,026,714.90
合计	92,282,505.11	92,638,028.54

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	21.67%	20,000,000.00
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来款	15,620,000.00	5年以上	16.93%	15,620,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	14.44%	13,327,239.00
江西省巨伟钢铁贸易有限公司	保证金	7,847,759.44	4至5年	8.50%	7,847,759.44
本溪县高官镇经营管理站	保证金	4,599,529.60	2至3年、3至4年	4.98%	1,005,473.82
合计	/	61,394,528.04	/	66.52%	57,800,472.26

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,884,235.37	13,921,975.75	634,962,259.62	781,479,022.01	13,597,911.36	767,881,110.65
在产品						
库存商品	253,064,716.41	4,073,717.44	248,990,998.97	243,505,569.34	3,843,457.75	239,662,111.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工商品				2,101,119.66		2,101,119.66
发出商品	12,494,993.46		12,494,993.46	11,272,264.56		11,272,264.56
低值易耗品	9,889,156.77		9,889,156.77	946,085.95		946,085.95
自制半成品	87,282,374.67	1,606,900.49	85,675,474.18	61,764,466.70	1,606,900.49	60,157,566.21

合计	1,011,615,476.68	19,602,593.68	992,012,883.00	1,101,068,528.22	19,048,269.60	1,082,020,258.62
----	------------------	---------------	----------------	------------------	---------------	------------------

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,597,911.36	324,064.39				13,921,975.75
在产品						
库存商品	3,843,457.75	230,259.69				4,073,717.44
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	1,606,900.49					1,606,900.49
合计	19,048,269.60	554,324.08				19,602,593.68

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,249,151.44	22,484,167.82
理财产品	50,000,000.0	550,000,000.00
合计	63,249,151.44	572,484,167.82

其他说明

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	126,311,220.01		126,311,220.01	128,503,000.83		128,503,000.83
按公允价值计量的						
按成本计量的	126,311,220.01		126,311,220.01	128,503,000.83		128,503,000.83
合计	126,311,220.01		126,311,220.01	128,503,000.83		128,503,000.83

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东海证券股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					1.79	2,400,000.00
福田重型机械股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.28	
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00			22,500,000.00					7.35	
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	42,003,000.83		2,191,780.82	39,811,220.01					1.96	
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					13.33	
山东鑫海担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					1.67	
合计	128,503,000.83		2,191,780.82	126,311,220.01					/	2,400,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南昌亚东水泥有限公司	39,020,785.70			2,925,207.95			1,874,505.00			40,071,488.65	
小计	39,020,785.70			2,925,207.95			1,874,505.00			40,071,488.65	
合计	39,020,785.70			2,925,207.95			1,874,505.00			40,071,488.65	

其他说明

投资性房地产计量模式

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷资产	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,060,749,107.78	3,219,770,940.63	104,921,948.29	1,137,760,911.30	14,035,300.09	6,537,238,208.09
2. 本期增加金额	70,460,697.78	387,566,857.62	26,727,528.85	8,236,124.45		492,991,208.70
(1) 购置	608,829.26	25,711,026.35	26,487,501.93	6,148,102.81		58,955,460.35
(2) 在建工程转入	69,851,868.52	361,855,831.27	240,026.92	2,088,021.64		434,035,748.35
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,720,736.73	6,066,785.49	54,300.00	322,567.91		9,164,390.13
(1) 处置或报废	2,720,736.73	6,066,785.49	54,300.00	322,567.91		9,164,390.13
4. 期末余额	2,128,489,068.83	3,601,271,012.76	131,595,177.14	1,145,674,467.84	14,035,300.09	7,021,065,026.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,014,687,279.52	2,319,460,574.46	77,254,087.79	1,040,250,547.76	10,316,398.14	4,461,968,887.67
2. 本期增加金额	43,323,928.39	135,353,362.61	4,414,366.64	2,004,422.10	432,376.80	185,528,456.54
(1) 计提	43,323,928.39	135,353,362.61	4,414,366.64	2,004,422.10	432,376.80	185,528,456.54
3. 本期减少金额	1,767,025.88	4,993,859.88		437,754.88		7,198,640.64
(1) 处置或报废	1,767,025.88	4,993,859.88		437,754.88		7,198,640.64
4. 期末余额	1,056,244,182.03	2,449,820,077.19	81,668,454.43	1,041,817,214.98	10,748,774.94	4,640,298,703.57
三、减值准备						
1. 期初余额	1,510,119.87	261,248.36		1,264.80		1,772,633.03
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	5,352.15					5,352.15
(1) 处置或报废	5,352.15					5,352.15
4. 期末余额	1,504,767.72	261,248.36		1,264.80		1,767,280.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,070,740,119.08	1,151,189,687.21	49,926,722.71	103,855,988.06	3,286,525.15	2,378,999,042.21
2. 期初账面价值	1,044,551,708.39	900,049,117.81	27,667,860.50	97,509,098.74	3,718,901.95	2,073,496,687.39

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部部分房屋构筑物	418,495,924.63	暂未办理
郴州兴龙矿业有限责任公司	1,148,157.83	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
汝城县荣兴矿业有限公司	544,106.04	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
本溪恒汇铁选有限责任公司	11,580,707.20	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司

本溪同成铁选有限公司	11,050,644.88	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
海鸥渣业公司厂区及办公楼	3,450,037.75	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	16,947,581.08	房屋未决算
济南方大重弹汽车悬架有限公司	2,136,723.95	正在办理中
特种汽车公司办公楼及附属工程	692,891.63	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**18、在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	229,589,771.54	5,746,647.38	223,843,124.16	363,065,868.41	5,746,647.38	357,319,221.03
合计	229,589,771.54	5,746,647.38	223,843,124.16	363,065,868.41	5,746,647.38	357,319,221.03

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
米筛岭采矿扩改建项目		24,486,986.50				24,486,986.50					自筹
九工丘铁矿(东翼)采扩建项目		21,354,157.62				21,354,157.62					自筹
2015年零星工程		1,927,966.00	882,684.30	2,401,915.07		408,735.23					自筹
2016年零星项目		2,244,272.65	4,227,627.26	3,338,562.20		3,133,337.71					自筹
2016年环保		13,411,333.66	8,706,239.88	20,717,573.54		1,400,000.00					自筹
炼钢厂钢渣处理技术改造项目		9,810,443.77	10,276,069.40			20,086,513.17					自筹
动力厂新建35MW高温超高压煤气发电机组项目		77,786,137.35	44,916,554.80	122,702,692.15							自筹
方大特钢科技股份有限公司炼铁厂1#高炉局部改造EPC总承包项目		27,835,447.32	18,735.59	11,549,682.91		16,304,500.00					自筹



炼铁厂 3#高炉大修改造项目	129,332,561.54	70,138,576.42	199,375,396.65		95,741.31							自筹
2017 年零星项目	6,012,142.67	18,370,127.14	6,891,035.41		17,491,234.40							自筹
炼铁厂 130m <sup>2</sup> 烧结机产能升级改造项目	28,081,041.21	24,546,007.95	52,603,509.84		23,539.32							自筹
2017 年环保	4,584,583.51	21,337,128.29	11,436,000.00		14,485,711.80							自筹
2017 年科技研发	1,086,108.39	1,487,351.40	2,063,459.78		510,000.00							自筹
炼钢厂 2#连铸机增流改造项目	9,580,526.37	5,746,334.19	15,326,860.56									自筹
焦化厂新建煤场大棚项目	38,665.08	24,744,707.88			24,783,372.96							自筹
方大特钢 5#门岗至昌东大道道路改造项目		3,806,752.71			3,806,752.71							自筹
炼铁厂原料场封闭改造项目		40,245,298.69			40,245,298.69							自筹
2018 年环保		5,297,497.06			5,297,497.06							自筹
2018 年零星项目		1,991,753.96			1,991,753.96							自筹
动力厂新建 Z0-6000/85 型 VPSA 变压吸附制氧机项目		3,742,309.00			3,742,309.00							自筹
炼钢厂 3#连铸机增流改造项目		6,733,855.45			6,733,855.45							自筹
炼铁厂喷煤系统升级改造项目		7,528,877.42			7,528,877.42							自筹
炼钢厂转炉三次除尘系统改造项目		6,806,751.00			6,806,751.00							自筹
设备工程	1,670,819.73	1,263,773.41	486,200.00	312,609.00	2,135,784.14							自筹
应力抛丸机	1,159,210.87	357,826.88	1,517,037.75		-							自筹
合计	360,402,404.24	313,172,840.08	450,409,925.86	312,609.00	222,852,709.45	/	/			/	/	

说明：本期转入固定资产的金额与固定资产中在建工程转入金额不一致，系部分在建工程转入固定资产时结转相应税款至应交税费-增值税（进项税）。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 19、工程物资

适用 不适用

### 20、固定资产清理

适用 不适用

**21、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**22、油气资产**

□适用 √不适用

**23、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	581,604,733.03			9,426,200.00	1,190,283,108.86	187,437.51	1,781,501,479.40
2. 本期增加金额					17,461,917.00	90,598.29	17,552,515.29
(1) 购置					17,461,917.00	90,598.29	17,552,515.29
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						43,589.74	43,589.74
(1) 处置						43,589.74	43,589.74
4. 期末余额	581,604,733.03			9,426,200.00	1,207,745,025.86	234,446.06	1,799,010,404.95
二、累计摊销							
1. 期初余额	107,152,069.87			4,171,055.16	399,160,466.71	129,700.83	510,613,292.57
2. 本期增加金额	6,758,951.64			170,922.24	18,120,823.86	4,578.36	25,055,276.10
(1) 计提	6,758,951.64			170,922.24	18,120,823.86	4,578.36	25,055,276.10
3. 本期减少金额						22,884.75	22,884.75
(1) 处置						22,884.75	22,884.75
4. 期末余额	113,911,021.51			4,341,977.40	417,281,290.57	111,394.44	535,645,683.92
三、减值准备							
1. 期初余额					173,889,759.58		173,889,759.58
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额				173,889,759.58		173,889,759.58
四、账面价值						
1. 期末账面价值	467,693,711.52		5,084,222.60	616,573,975.71	123,051.62	1,089,474,961.45
2. 期初账面价值	474,452,663.16		5,255,144.84	617,232,882.57	57,736.68	1,096,998,427.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长力工业园用地	7,955,750.74	暂未办理

其他说明:

□适用 √不适用

24、开发支出

□适用 √不适用

25、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

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

2、对郴州兴龙矿业有限公司的商誉，已于 2013 年全额计提减值准备。

其他说明

□适用 √不适用

## 26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿费	69,658,343.24		5,605,064.34		64,053,278.90
探矿工程费	24,044,847.47		2,752,984.86		21,291,862.61
主巷开拓工程	130,339,370.19		18,698,199.08		111,641,171.11
装修费	8,549,366.47		1,346,720.94		7,202,645.53
文化中心及展示厅装修费	5,864,419.23		651,602.10		5,212,817.13
选矿设计费	135,000.00		15,000.00		120,000.00
66KV 线路动迁	1,188,688.66		285,285.30		903,403.36
合计	239,780,035.26		29,354,856.62		210,425,178.64

其他说明：

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,199,172.47	57,617,854.73	227,390,037.88	56,338,457.79
内部交易未实现利润	158,490,094.03	39,337,127.29	151,627,699.88	37,621,528.75
可抵扣亏损	4,722,264.38	1,180,566.10	4,722,264.38	1,180,566.10
递延收益	8,736,141.68	2,184,035.42	9,772,971.68	2,443,242.92
固定资产	31,236,341.12	7,407,092.10	31,236,341.12	7,407,092.10
交易性金融资产公允价值变动	445,568.08	111,742.02	546,568.08	136,642.02
预计负债	16,000,009.60	4,000,002.40	16,000,009.61	4,000,002.40
未缴纳税金	68,845,908.40	17,211,477.10	68,845,908.40	17,211,477.10
股权激励费用	127,320,000.00	31,830,000.00		
合计	654,995,499.76	160,879,897.16	510,141,801.03	126,339,009.18

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	160,879,897.16	160,879,897.16	126,339,009.18	126,339,009.18
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	278,532,110.80	222,044,894.40
资产减值准备	30,783,914.11	32,347,555.54
合计	309,316,024.91	254,392,449.94

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	24,006,926.67	24,006,926.67	2013 年度亏损
2019	14,888,445.80	14,888,445.80	2014 年度亏损
2020	94,785,045.64	94,785,045.64	2015 年度亏损
2021	28,500,823.45	28,500,823.45	2016 年度亏损
2022	59,863,652.84	59,863,652.84	2017 年度亏损
2023	56,487,216.40		2018 年度亏损
合计	278,532,110.8	222,044,894.40	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,386,916.15	3,386,916.15
预付采矿业价款		8,439,917.00
合计	3,386,916.15	11,826,833.15

其他说明:

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	414,500,000.00	
抵押借款	36,000,000.00	
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	408,204,371.13	133,075,707.60
保理借款	642,500,000.00	
合计	1,516,204,371.13	148,075,707.60

短期借款分类的说明:

1、期末质押借款系公司本部以银行承兑汇票 432,428,668.31 元质押，取得借款 414,500,000.00 元。

2、期末抵押借款系济南方大重弹汽车悬架有限公司以自有厂房和土地向银行借款 36,000,000.00 元提供抵押，抵押房产净值为 35,234,834.59 元，抵押土地净值为 13,489,089.98 元，抵押净值合计 48,723,924.57 元。

3、期末保证借款系公司本部为昆明方大春鹰板簧有限公司担保借款 15,000,000.00 元。

4、期末信用借款包括：公司本部信用借款 338,300,000.00 元，香港方大实业有限公司信用借款 69,904,371.13 元。

5、期末保理借款包括：宁波方大海鸥贸易有限公司以应收公司本部货款 421,311,042.83 元和银行承兑汇票 290,238,836.97 元质押，取得借款 642,500,000.00 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 29、衍生金融负债

适用 不适用

## 30、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,319,169,369.75	719,037,957.53
合计	1,319,169,369.75	719,037,957.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 31、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,264,705,899.61	727,394,510.39
工程及设备款	1,266,062.29	6,848,391.68
劳务费	3,827,756.56	1,877,780.45
其他	14,136,846.73	20,522,288.64
合计	1,283,936,565.19	756,642,971.16

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,533,822.49	交易尚未完成
供应商 2	1,210,432.88	交易尚未完成
合计	2,744,255.37	/

其他说明

□适用 √不适用

## 32、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	406,365,885.79	157,518,808.47
合计	406,365,885.79	157,518,808.47

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 33、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	321,923,674.95	720,410,155.08	879,190,043.12	163,143,786.91
二、离职后福利-设定提存计划		39,187,601.28	39,173,988.00	13,613.28
三、辞退福利	0	371,903.00	371,903.00	0
四、一年内到期的其他福利				
合计	321,923,674.95	759,969,659.36	918,735,934.12	163,157,400.19

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	320,183,346.72	651,356,117.65	810,535,447.03	161,004,017.34
二、职工福利费		10,422,324.28	10,422,324.28	0
三、社会保险费		17,521,758.88	17,517,050.6	4,708.28
其中: 医疗保险费		13,825,895.1	13,822,491.78	3,403.32
工伤保险费		2,749,383.23	2,748,361.93	1,021.30
生育保险费		946,480.55	946,196.89	283.66
四、住房公积金	99,408.00	23,324,595.82	23,319,790.18	104,213.64
五、工会经费和职工教育经费	1,640,920.23	17,785,358.45	17,395,431.03	2,030,847.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	321,923,674.95	720,410,155.08	879,190,043.12	163,143,786.91

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0	38,126,578.99	38,115,801.81	10,777.18
2、失业保险费	0	1,061,022.29	1,058,186.19	2,836.10
3、企业年金缴费		0		
合计		39,187,601.28	39,173,988	13,613.28

其他说明:

□适用 √不适用

## 34、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,436,748.91	240,882,424.94
消费税		
营业税		
企业所得税	413,871,567.64	509,465,712.51
个人所得税	18,340,270.51	2,966,686.91
城市维护建设税	9,131,879.09	10,976,501.81
土地使用税	3,578,710.59	3,113,740.16
车船使用税		44,305.30
印花税	860,178.31	2,531,765.99
矿产资源补偿费	5,934,757.21	5,934,757.21
地方教育费附加	2,608,685.26	3,134,734.53
耕地占用税		119,010.00
排污费	604,030.00	224,546.00
水资源费	224,546	
矿产资源保护费	12,887,061.88	1,935,379.24



残疾人就业保障金	1,403.66	11,555,712.64
防洪保安基金	3,904.27	3,904.27
价格调节基金	127,109.48	127,109.48
河道维护费		1,403.66
土地增值税	68,845,908.40	68,845,908.40
教育费附加	3,917,202.52	4,706,271.14
房产税	3,247,334.45	3,106,438.33
水利基金	1,462.25	
环境保护税	2,030,484.83	
合计	676,653,245.26	869,676,312.52

### 35、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,504,678.91	775,194.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,504,678.91	775,194.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 36、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-江西汽车板簧有限公司	5,031,058.59	
应付股利-重庆机电股份有限公司	2,878,647.02	2,878,647.02
应付股利-彭州市濛阳镇农技综合服务站	138,824.25	138,824.25
合计	8,048,529.86	3,017,471.27

### 37、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金（押金）	275,418,682.98	161,920,314.97
往来款等	968,682,093.54	233,883,990.36
合计	1,244,100,776.52	395,804,305.33

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	14,752,643.20	保证金未结算
公司 2	5,775,115.15	保证金未结算
公司 3	5,250,000.00	保证金未结算
公司 4	5,214,818.90	保证金未结算
公司 5	4,371,261.27	保证金未结算
公司 6	4,313,389.01	保证金未结算
公司 7	4,050,000.00	保证金未结算
合计	43,727,227.53	/

其他说明

□适用 √不适用

**38、持有待售负债**

□适用 √不适用

**39、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**40、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**41、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明,包括利率区间:

□适用 √不适用

**42、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 43、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

## 44、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 45、专项应付款

适用 不适用

## 46、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	16,000,009.61	16,000,009.61	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	16,000,009.61	16,000,009.61	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2017年10月，方大特钢不服江西省高级人民法院对山东宝华耐磨钢有限公司诉方大特钢买卖合同纠纷一案的一审判决，向最高人民法院提起上诉。

**47、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,076,147.38		3,141,010.00	53,935,137.38	项目补助
合计	57,076,147.38		3,141,010.00	53,935,137.38	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	425,000.00		150,000.00		275,000.00	与资产相关
转炉除尘水处理项目排污补助	575,000.00		150,000.00		425,000.00	与资产相关
铁钢系统技术改造	470,000.00		60,000.00		410,000.00	与资产相关
干熄焦工程排污补助	1,090,500.00		136,400.00		954,100.00	与资产相关
烧结机脱硫污染减排项目	2,101,950.00		155,700.00		1,946,250.00	与资产相关
球团竖炉烟气脱硫项目	1,266,666.67		100,000.00		1,166,666.67	与资产相关
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	3,843,855.00		284,730.00		3,559,125.00	与资产相关
阴级电泳生产线补助	800,000.00				800,000.00	与资产相关
重庆红岩设备拆迁补偿	5,946,165.00		396,411.00		5,549,754.00	与资产相关
120 万吨瓶（桶）装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	40,557,010.71		1,707,769.00		38,849,241.71	与资产相关
合计	57,076,147.38		3,141,010.00		53,935,137.38	--

其他说明：

□适用 √不适用

**48、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**49、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	1,326,092,985.00	123,778,500.00				123,778,500.00	1,449,871,485.00

## 50、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 51、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	69,877.42	544,625,401.51		544,695,278.93
其他资本公积	61,699,692.52	127,320,000.00		189,019,692.52
合计	61,769,569.94	671,945,401.51		733,714,971.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按照发行限制性股票的数量 12377.85 万股以及相应的认购价格 5.4 元/股计算股本 123,778,500.00 元、资本溢价 544,625,401.51 元；股权激励摊销费用增加资本公积-其他资本公积 127,320,000.00 元。

## 52、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		668,403,900.00		668,403,900.00
合计		668,403,900.00		668,403,900.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按照发行限制性股票的数量 12377.85 万股以及相应的回购价格 5.4 元/股计算增加库存股金额 668,403,900 元。

## 53、其他综合收益

适用 不适用

**54、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,544,018.04			16,544,018.04
维简费	20,152,354.38			20,152,354.38
合计	36,696,372.42			36,696,372.42

**55、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	634,832,879.38			634,832,879.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	634,832,879.38			634,832,879.38

**56、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,811,575,243.46	839,988,467.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,811,575,243.46	839,988,467.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,305,863,380.39	704,554,904.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,121,748,776.00	334,175,429.53
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,995,689,847.85	1,210,367,942.65

调整期初未分配利润明细：

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

**57、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,199,289,186.02	5,630,530,006.11	6,250,410,746.33	4,700,000,517.76
其他业务	38,937,306.85	23,906,062.60	21,294,994.99	7,035,283.62
合计	8,238,226,492.87	5,654,436,068.71	6,271,705,741.32	4,707,035,801.38

## 58、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	35,574,195.01	24,619,449.12
教育费附加	15,249,505.90	10,653,625.95
资源税		4,517,475.54
房产税	6,634,944.72	6,528,828.56
土地使用税	7,054,668.47	8,098,098.41
车船使用税	82,093.78	85,435.64
印花税	2,985,879.28	2,158,491.99
河道工程维护费		65,197.37
地方教育费附加	10,166,337.27	7,102,951.32
其他		4,914.29
地方水利建设基金	32,554.32	
环境保护税	3,851,538.02	
合计	81,631,716.77	63,834,468.19

## 59、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,488,516.54	9,392,667.52
业务费	4,305,443.99	2,634,320.54
运输费	28,011,958.71	28,398,854.61
办公费	226,544.81	250,596.97
包装费	211,832.50	183,841.80
劳动保护费	6,886.18	3,535.94
差旅费	1,237,876.53	1,405,168.06
租赁费	45,282.86	28,351.42
折旧费	159,855.79	70,262.72
物资消耗	207,451.87	347,547.46
会务费	88,564.84	148,530.75
印花税		
仓储费	4,223,944.77	3,542,735.32
三包费	9,063,652.03	8,138,791.74
修理费	348,156.53	11,747.53

水电费	320,720.94	225,737.76
其他	3,257,233.80	3,311,437.20
合计	62,203,922.69	58,094,127.34

## 60、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,974,338.85	349,909,299.13
工会经费	17,487,693.88	10,532,310.85
福利费	9,099,743.69	9,517,344.06
折旧费	8,772,735.28	9,378,515.75
办公费	1,868,299.16	609,521.15
差旅费	2,047,128.77	1,744,638.65
运输费	426,707.92	480,078.85
修理费	943,462.07	1,652,710.61
招待费	2,658,188.16	2,560,214.81
咨询费	1,815,543.25	1,002,342.59
宣传费	663,730.56	848,614.86
排污费	289,937.92	3,829,660.47
水电费	2,112,058.30	1,035,499.69
物耗	1,620,266.11	1,133,868.89
降温费	163,173.55	76,336.75
培训费	33,666.79	61,144.30
技术开发费	19,235,446.71	12,113,874.60
无形资产摊销	25,055,276.10	24,583,831.65
评审费	1,614,720.06	2,112,401.13
停产损失	11,065,449.64	12,468,953.51
股权激励	127,320,000.00	0
环境治理	18,282,517.15	
其他	41,825,353.83	45,303,690.63
合计	741,375,437.75	490,954,852.93

## 61、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,135,279.14	37,993,163.71
利息收入	-31,374,450.08	-9,528,599.90
汇兑净损失/（净收益）	-3,686,373.09	-7,502,181.14
票据贴现	-7,439,747.41	798,578.89
银行手续费	2,272,257.08	3,031,724.42
其他费用	1,465,130.95	-575,650.70
合计	-21,627,903.41	24,217,035.28



**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,282,471.24	4,416,563.08
二、存货跌价损失	554,324.08	414,882.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,836,795.32	4,831,445.08

**63、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	101,000.00	-354,400.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	101,000.00	-354,400.00

**64、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,925,207.95	294,737.77
处置长期股权投资产生的投资收益		33,092.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,400,000.00	5,127,201.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	19,771,285.55	
合计	25,096,493.50	5,455,031.35

其他说明：

本期投资收益-其他系理财产品收益。

#### 65、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	10,092.80	
合计	10,092.80	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 66、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	150,000.00	
转炉除尘水处理项目排污补助	150,000.00	
铁钢系统技术改造	60,000.00	
干熄焦工程排污补助	136,400.00	
烧结机脱硫污染减排项目	155,700.00	
球团竖炉烟气脱硫项目	100,000.00	
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	284,730.00	
重庆红岩设备拆迁补偿	396,411.00	
2017 年 3 季度企业扩销促产补助	40,000.00	
2017 年产业扶持资金	175,000.00	
120 万吨瓶（桶）装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	1,707,769.00	
增值税即征即退	17,023,214.70	401,843.25
水利基金返还		245,586.00
进口贸易额奖励		157,700.00

济南公司税控系统维护费		330.00
博士后科研项目资金		30,000.00
合计	20,379,224.70	835,459.25

其他说明：

适用 不适用

## 67、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,755.59	323,794.20	1,755.59
其中：固定资产处置利得	1,755.59	323,794.20	1,755.59
无形资产处置利得			
债务重组利得	108,440.74	75,541.49	108,440.74
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	37,406,000.00	13,428,551.00	37,406,000.00
其他	484,592.11	140,215.95	484,592.11
罚款收入	2,314,571.75	2,074,383.22	2,314,571.75
合计	40,315,360.19	16,042,485.86	40,315,360.19

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入		1,528,151.00	与收益相关
现代服务业发展专项资金		6,100,000.00	与收益相关
南昌市青山湖区新增限额以上商贸流通企业奖励		30,000.00	与收益相关
2016 新能源汽车节能补助资金		1,378,000.00	与收益相关
重庆市渝北区 2016 企业稳增长奖励补贴		250,000.00	与收益相关
重庆市渝北区 2017 企业负增长转正奖励补贴		92,000.00	与收益相关
南昌市高新管委会优秀企业家奖励		2,000.00	与收益相关
云南省名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关
昆明市科技创新型试点企业奖励		200,000.00	与收益相关
昆明市科技创新型试点企业奖励		100,000.00	与收益相关
2016 年市环保专项资金		1,000,000.00	与收益相关
合计政策兑现奖		60,000.00	与收益相关
支持制造业发展奖励资金		1,308,400.00	与收益相关
2016 年度南昌高新区纳税重大贡献企业奖励	1,000,000	1,000,000.00	与收益相关
2016 年南昌市青山湖区工商企业税收表彰奖		300,000.00	与收益相关
2017 科技大会创新奖励(知识产权工作先		30,000.00	与收益相关

进企业)			
高新行业标准奖励	100,000		与收益相关
高企认定奖励	50,000		与收益相关
2017 稳增长奖励	261,000		与收益相关
2017 专利资助	15,000		与收益相关
一网双控	3,000		与收益相关
本溪满族自治县经济发展突出贡献奖评选奖	20,000		与收益相关
本溪市政府给经济发展特殊贡献企业奖	80,000		与收益相关
现代服务业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
商贸流通发展专项资金	33,860,000.00		与收益相关
2017 年南昌市科技保险专项项目补贴	300,000.00		与收益相关
就业培训政府补贴	107,000.00		与收益相关
中国制造 2025 专项项目计划	800,000.00		与收益相关
2016 年度南昌青山湖区纳税重大贡献企业奖励	500,000.00		与收益相关
2017 年度工业节能先进单位奖励	10,000.00		与收益相关
合计	37,406,000.00	13,428,551.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 68、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,368,317.15	10,453,310.87	1,368,317.15
其中：固定资产处置损失	1,347,612.16	10,453,310.87	1,347,612.16
无形资产处置损失	20,704.99		20,704.99
债务重组损失		955,000.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		70,000.00	
罚款支出	100,000.00	1,670,029.00	100,000.00
其他	18,368,710.41	5,705,816.03	18,368,710.41
合计	19,837,027.56	18,854,155.90	19,837,027.56

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	499,285,463.48	220,888,652.79
递延所得税费用	-34,547,303.86	-5,695,935.16
合计	464,738,159.62	215,192,717.63

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,777,435,598.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	444,358,899.67
子公司适用不同税率的影响	-5,715,166.18
调整以前期间所得税的影响	1,671,990.14
非应税收入的影响	-7,348,919.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,151,200.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-350.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,482,855.82
加计扣除	-1,862,350.57
所得税费用	464,738,159.62

其他说明:

□适用 √不适用

## 70、其他综合收益

□适用 √不适用

## 71、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金	1,212,314.83	1,999,317.42
收到的其他收益	1,734,400.00	
收到的营业外收入	38,827,929.89	11,142,335.37
收回代垫运费(往来)	15,692,652.30	9,383,114.10
收到的往来款	191,963,354.77	190,641,886.39
利息收入	23,687,735.42	8,009,849.90
合计	273,118,387.21	221,176,503.18

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	10,063,113.10	15,942,374.87
支付的管理费用	17,413,791.83	16,727,477.71
支付的营业外支出	18,424,259.88	6,864,829.00
支付的制造费用	5,599,230.18	5,953,792.63
支付的财务费用		
往来款等	121,799,574.23	121,294,490.64

支付的代垫铁运费	49,320,951.60	43,136,628.50
支付的手续费	5,728,614.12	3,082,692.31
合计	228,349,534.94	213,002,285.66

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	850,000,000.00	
合计	850,000,000.00	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现融资净额	92,772,246.64	
合计	92,772,246.64	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资票据净额		153,000,000.00
合计		153,000,000.00

## 72. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

<b>量:</b>		
净利润	1,312,697,439.05	710,669,714.05
加: 资产减值准备	8,830,379.44	4,831,445.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,528,456.54	189,854,757.27
无形资产摊销	25,055,276.10	25,065,043.34
长期待摊费用摊销	29,354,856.62	31,160,416.08
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)	-10,092.80	9,736,731.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,366,561.56	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-101,000.00	354,400.00
财务费用(收益以“-”号填列)	13,411,743.12	30,475,119.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,096,493.50	-5,455,031.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,540,887.98	-5,643,314.99
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)	89,453,051.54	307,944,330.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,405,146,963.78	-874,584,511.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	739,271,505.91	422,478,731.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	940,073,831.82	846,887,831.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,280,009,805.56	1,718,096,908.72
减: 现金的期初余额	883,366,784.75	1,219,601,995.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,396,643,020.81	498,494,912.87

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,280,009,805.56	883,366,784.75
其中：库存现金	55,218.78	116,517.97
可随时用于支付的银行存款	983,754,586.78	692,748,959.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,296,200,000.00	190,501,307.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,280,009,805.56	883,366,784.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**73、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**74、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	394,875,289.44	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
应收票据	707,166,093.48	票据质押开具银行承兑汇票、取得银行借款
存货		
固定资产	41,940,235.84	贷款、开具银行承兑汇票抵押物
无形资产	23,393,524.98	贷款、开具银行承兑汇票抵押物
银行存款	2,739.29	
合计	1,167,377,883.03	/

**75、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,426,575.23		49,400,842.85
其中：美元	6,952,126.04	6.6166	45,999,437.15
欧元	393,094.62	7.6515	3,007,763.48



新加坡元	81,354.57	4.8386	393,642.22
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款	10,564,998.81	6.6166	69,904,371.13
其中：美元	10,564,998.81	6.6166	69,904,371.13
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

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

适用 不适用

#### 76、套期

适用 不适用

#### 77、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度南昌高新区纳税重大贡献企业奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高新行业标准奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高企认定奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2017 稳增长奖励	261,000.00	营业外收入	261,000.00
2017 专利资助	15,000.00	营业外收入	15,000.00
一网双控	3,000.00	营业外收入	3,000.00
本溪满族自治县经济发展突出贡献奖评选奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
本溪市政府给经济发展特殊贡献企业奖	80,000.00	营业外收入	80,000.00
现代服务业发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
商贸流通发展专项资金	33,860,000.00	营业外收入	33,860,000.00
2017 年南昌市科技保险专项项目补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
就业培训政府补贴	107,000.00	营业外收入	107,000.00
中国制造 2025 专项项目计划	800,000.00	营业外收入	800,000.00

2016 年度南昌青山湖区纳税重大贡献企业奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2017 年度工业节能先进单位奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
铁钢系统技术改造	60,000.00	其他收益	60,000.00
干熄焦工程排污补助	136,400.00	其他收益	136,400.00
烧结机脱硫污染减排项目	155,700.00	其他收益	155,700.00
球团竖炉烟气脱硫项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	284,730.00	其他收益	284,730.00
重庆红岩设备拆迁补偿	396,411.00	其他收益	396,411.00
2017 年 3 季度企业扩销促产补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
2017 年产业扶持资金	175,000.00	其他收益	175,000.00
120 万吨瓶(桶)装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	1,707,769.00	其他收益	1,707,769.00
增值税即征即退	17,023,214.70	其他收益	17,023,214.70

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 78、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2018年2月9日，经南昌市青山湖区市场和质量监督管理局批准，本公司设立全资子公司南昌方大环境检测有限公司，并将其纳入合并范围。

2018年6月5日，经南昌市青山湖区市场和质量监督管理局批准，本公司设立全资子公司南昌长力二次资源销售有限公司，并将其纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新余方大九龙矿业有限公司	新余市	新余市	矿产品加工	100.00		设立或投资
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司(注1)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿开采、	97.00	3.00	非同一控制合并
本溪恒汇铁选有限责任公司	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		100.00	非同一控制合并
本溪同成铁选有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石洗选		51.00	非同一控制合并
本溪同达矿山设备租赁有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	设备租赁		100.00	设立或投资
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司(注2)	辽宁本溪	辽宁本溪	铁矿石等销售		51.00	设立或投资
郴州兴龙矿业有限责任公司	汝城	汝城	铁矿开采	70.00		非同一控制合并
汝城县荣兴矿业有限公司(注3)	湖南汝城	湖南汝城	铁矿开采		70.00	非同一控制合并
上海方大金属材料有限公司	上海	上海	钢材、汽车、板簧等	90.00		同一控制下合并
南昌方大海鸥实业有限公司(注4)	南昌	南昌	钢材、汽车板簧等		90.00	同一控制下合并
南昌方大特钢实业有限公司(注4)	南昌	南昌	钢材、货运、仓储等		90.00	设立或投资
香港方大实业有限公司	香港	香港	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		设立或投资
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	工程施工	100.00		同一控制下合并
南昌方大海鸥渣业有限公司	南昌	南昌	钢渣的销售	84.10		设立或投资
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司(注5)	南昌	南昌	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	设立或投资
江西方大长力汽车零部件有限公司	南昌	南昌	汽车板簧等		100.00	设立或投资
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆	重庆	汽车钢板板簧		56.00	非同一控制合并
成都红岩方大汽车悬架有限公司(注6)	成都	成都	汽车钢板弹簧		53.05	非同一控制合并
济南方大重弹汽车悬架有限公司(注6)	济南	济南	汽车钢板弹簧		48.51	设立或投资
昆明方大春鹰板簧有限公司	昆明	昆明	汽车板簧		53.30	非同一控制合并
曲靖长力春鹰板簧有限公司(注7)	曲靖	曲靖	汽车钢板弹簧		53.30	设立或投资
上海水波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	餐饮	100.00		设立或投资

司						
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	安顺市	安顺市	生产销售饮用水	100.00		设立或投资
宁波方大海鸥贸易有限公司	宁波市	宁波市	贸易	100.00		设立或投资
海鸥实业（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		设立或投资
江西特种汽车有限责任公司	江西宜春	江西宜春	汽车制造、组装等	60.00		同一控制下合并
南昌方大资源综合利用科技有限公司	南昌	南昌	工业废物的处理、回收与综合利用等	100.00		设立或投资
南昌方大环境检测有限公司（注 8）	南昌	南昌	环境检测技术服务及咨询	100.00		设立或投资
南昌长力二次资源销售有限公司（注 9）	南昌	南昌	国内贸易	100.00		设立或投资

其他说明：

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

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

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

注 4：本公司持有子公司上海方大金属材料有限公司 90%股权，上海方大金属材料有限公司持有南昌方大海鸥实业有限公司 100%的股权，南昌方大海鸥实业有限公司持有南昌方大特钢实业有限公司 100%的股权。

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

注 6：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100%股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有重庆红岩方大汽车悬架有限公司 56%的股权，重庆红岩方大汽车悬架有限公司持有成都红岩方大汽车悬架有限公司 94.73%的股权，同时重庆红岩方大汽车悬架有限公司持有济南方大重弹汽车悬架有限公司 86.63%的股权。

注 7：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 100% 股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有昆明方大春鹰板簧有限公司 53.30% 的股权，昆明方大春鹰板簧有限公司持有曲靖长力春鹰板簧有限公司 100% 的股权。

注 8：本公司本期投资设立全资子公司南昌方大环境检测有限公司，南昌方大环境检测有限公司注册资本人民币 300 万元，主营环境检测技术服务及咨询。

注 9：本公司本期投资设立全资子公司南昌长力二次资源销售有限公司，南昌长力二次资源销售有限公司注册资本人民币 1000 万元，主营国内贸易。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
本溪同成铁选有限公司	49.00	-3,236,983.51		56,443,881.53
郴州兴龙矿业有限责任公司	30.00	-494,802.31		11,735,566.55
上海方大金属材料有限公司	10.00	82,774.20	5,031,058.59	7,660,011.84
江西特种汽车有限责任公司	40.00	-240,188.00		19,549,701.35
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	17,571.42	168,381.00	1,606,255.42
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	12,137,748.09		156,030,239.69
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	1,594,383.07		51,617,766.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本溪同成铁选有限公司	48,588,904.25	74,412,562.44	123,001,466.69	7,809,871.73		7,809,871.73	51,715,285.95	78,913,954.02	130,629,239.97	8,831,556.22		8,831,556.22
郴州兴龙矿业有限责任公司	3,184,804.05	55,840,947.02	59,025,751.07	38,050,049.79		38,050,049.79	4,968,957.54	57,078,289.26	62,047,246.80	39,422,204.47		39,422,204.47
上海方大金属材料有限公司	81,711,545.43		81,711,545.43	5,111,427.05		5,111,427.05	126,372,622.60	2,854,178.73	129,226,801.33	1,947,590.63		1,947,590.63

江西特种汽车有限责任公司	53,774,951.30	6,926,461.80	60,701,413.10	11,827,159.73		11,827,159.73	56,414,482.94	7,159,358.37	63,573,841.31	14,099,117.93		14,099,117.93
南昌方大海鸥渣业有限公司	7,567,526.13	5,241,588.92	12,809,115.05	379,067.82		379,067.82	8,180,558.38	4,883,088.35	13,063,646.73	575,730.55		575,730.55
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	537,745,166.19	126,250,071.11	663,995,237.30	328,774,897.93	5,549,754.00	334,324,651.93	411,286,223.12	129,831,052.38	541,117,275.50	230,559,814.93	5,946,165.00	236,505,979.93
昆明方大春鹰板簧有限公司	188,949,806.31	70,160,050.98	259,109,857.29	147,779,307.47	800,000.00	148,579,307.47	163,072,988.78	70,382,464.11	233,455,452.89	125,538,999.57	800,000.00	126,338,999.57

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本溪同成铁选有限公司	14,406.76	-6,606,088.79	-6,606,088.79	1,318,655.62	14,331,291.83	-2,474,004.94	-2,474,004.94	4,140,525.45
郴州兴龙矿业有限责任公司	57,345.22	-1,649,341.05	-1,649,341.05		54,176.06	-2,723,983.29	-2,723,983.29	1,952.18
上海方大金属材料有限公司	-	827,741.99	827,741.99		125,802,915.68	1,972,905.15	1,972,905.05	9,777,199.53
江西特种汽车有限责任公司	10,609,221.22	-600,470.01	-600,470.01	70,094.18	7,160,570.96	-1,982,266.22	-1,982,266.22	387,427.19
南昌方大海鸥渣业有限公司	4,826,485.89	110,512.05	110,512.05	133,607.16	4,387,634.50	376,969.57	376,969.57	-44,242.92
重庆红岩	533,022,259.76	25,059,289.80	25,059,289.80	-33,298,052.66	330,152,073.49	21,288,244.00	21,288,244.00	-12,267,720.97

方大汽车悬架有限公司								
昆明方大春鹰板簧有限公司	166,152,088.64	3,414,096.50	3,414,096.50	1,015,979.89	111,131,110.06	4,139,904.70	4,139,904.7	8,039,442.83

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司
流动资产	127,268,536.40		93,019,883.17	



非流动资产	66,586,754.18		76,615,878.55	
资产合计	193,855,290.58		169,635,761.72	
流动负债	31,935,483.71		21,653,986.42	
非流动负债				
负债合计	31,935,483.71		21,653,986.42	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
净资产	161,919,806.87		147,981,775.30	
按持股比例计算的净资产 份额	40,071,488.65		36,995,443.83	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	40,071,488.65		36,995,443.83	
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		117,461,647.59		67,205,414.84
净利润		13,488,488.09		1,511,475.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		13,488,488.09		1,511,475.75
本年度收到的来自联营 企业的股利		1,874,505.00		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**十一、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西方大钢铁有限公司	南昌	钢铁行业	103,533.90	36.24	44.38

本企业最终控制方是方威

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西汽车板簧有限公司	其他
江西世方实业有限公司	股东的子公司
江西锦方工贸有限公司	股东的子公司
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	股东的子公司
宁波萍钢贸易有限公司	股东的子公司
北京方大炭素科技有限公司	股东的子公司
方大炭素新材料科技股份有限公司	股东的子公司
萍乡钢铁冶金建设有限公司	股东的子公司
沈阳方大房地产开发有限公司	股东的子公司
吉林方大江城碳纤维有限公司	股东的子公司
合肥炭素有限责任公司	股东的子公司
抚顺炭素有限责任公司	股东的子公司
抚顺莱河矿业有限公司	股东的子公司
抚顺方泰精密碳材料有限公司	股东的子公司
抚顺方大新材料有限公司	股东的子公司
抚顺方大房地产开发有限公司	股东的子公司
绥芬河方大国际贸易有限公司	股东的子公司
长沙赣冶钢贸有限公司	股东的子公司
新余市中创矿业有限公司	股东的子公司
新余市方胜矿业有限公司	股东的子公司

北京方大健身会所有限公司	股东的子公司
九江萍钢钢铁有限公司	股东的子公司
辽宁方大集团国贸有限公司	股东的子公司
成都蓉光炭素股份有限公司	股东的子公司
成都炭素有限责任公司	股东的子公司
江西海鸥贸易有限公司	股东的子公司
江西萍钢实业股份有限公司	股东的子公司
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	股东的子公司
上海方大投资管理有限责任公司	股东的子公司
辽宁方大集团实业有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方大炭素新材料科技股份有限公司	采购商品	30,100,398.46	5,273,125.26
九江萍钢钢铁有限公司	采购商品	4,095,420.58	
宁波萍钢贸易有限公司	采购商品	25,080.00	172,656.00
江西海鸥贸易有限公司	采购商品		10,680.00
北京方大炭素科技有限公司	采购商品		108,531.09
萍乡钢铁冶金建设有限公司	工程及咨询		572,268.43
江西萍钢实业股份有限公司	采购商品	42,663.70	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西方大钢铁有限公司	销售商品	398,631,152.20	627,362,148.61
南昌亚东水泥有限公司	销售商品	32,179,144.38	40,709,609.80
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	186,827.58	176,847.70
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	620,989.78	157,723.08
抚顺炭素有限责任公司	销售商品		11,320.75
抚顺莱河矿业有限公司	销售商品		9,622.64
沈阳炼焦煤气有限公司	销售商品		7,777.78
成都蓉光炭素股份有限公司	销售商品		3,113.21
成都炭素有限责任公司	销售商品		2,358.49
沈阳方大房地产开发有限公司	销售商品		1,698.11
辽宁方大集团国贸有限公司	销售商品		1,698.11
吉林方大江城碳纤维有限公司	销售商品		1,698.11
抚顺方大新材料有限公司	销售商品		1,698.11
抚顺方大房地产开发有限公司	销售商品		1,698.11
抚顺方泰精密碳材料有限公司	销售商品		849.06
九江萍钢钢铁有限公司	综合服务	16,239.31	727,800.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
辽宁方大集团实业有限公司	本公司	股权托管	2014/7/1	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的 1%（不低于 50 万元）	
辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁有限公司	本公司	股权托管	2014/7/1	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的 0.5%（不低于 100 万元）	
江西方大钢铁有限公司	本公司	股权托管	2016/2/23	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的 0.5%（不低于 10 万元）	
江西方大钢铁有限公司	本公司	股权托管	2016/5/11	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的 0.5%（不低于 10 万元）	
江西方大钢铁有限公司	本公司	股权托管	2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的 0.5%（不低于 10 万元）	
江西方大钢铁有限公司	本公司	股权托管	2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的 0.5%（不低于 10 万元）	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西方大钢铁有限公司	房屋建筑物	2,493,049.99	3,900,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方大炭素	20,000	2017年12月28日	2018年12月27日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明方大春鹰板簧有限公司	1,500.00	2017-10-13	2018-10-12	
昆明方大春鹰板簧有限公司	5,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
昆明方大春鹰板簧有限公司	4,300.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	8,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	6,000.00	2016-9-12	2019-9-12	
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	6,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	4,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	2,000.00	2017-9-12	2018-9-12	
济南方大重弹汽车悬架有限公司	2,500.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
江西方大长力汽车零部件有限公司	5,000.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		
江西方大长力汽车零部件有限公司	5,000.00	2017-11-7	2018-11-7	
江西方大长力汽车零部件有限公司	2,000.00	2018-1-10	2019-1-10	
宁波方大海鸥贸易有限公司	8,500.00	已通过董事会审议，尚未签署担保合同		

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

经 2015 年 8 月 31 日公司 2015 年第七次临时股东大会决议通过《关于与关联方方大炭素互相提供担保并签署相关协议的议案》，同意公司与关联方方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素”）就发行公司债券和向银行申请综合授信互相提供担保，并签署《互保协议》，本次互保金额：人民币 10 亿元（含 10 亿元），互保协议期限：五年，担保方式：保证担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新余市中创矿业有限公司	150,000.00	45,000.00	150,000.00	45,000.00
应收账款	新余市方胜矿业有限公司	110,542.40	35,271.20	110,542.40	35,271.20
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	161,920.00	8,096.00	46,920.00	2,661.00
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	40,713.33	5,882.07	75,113.00	8,634.04
应收账款	上海方大投资管理有限责任公司	7,011.00	560.88	7,011.00	350.55
其他应收款	江西方大钢铁有限公司			7,681,984.87	384,099.24
其他应收款	沈阳炼焦煤气有限公司	1,079,263.25	103,963.16	1,079,263.25	71,341.06
其他应收款	江西海鸥贸易有限公司			217,007.02	10,850.35
其他应收款	江西世方实业有限公司	158,333.33	9,666.67	158,333.33	9,666.67
其他应收款	江西锦方工贸有限公司	160,629.27	8,031.46	160,629.27	8,031.46
其他应收款	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	66,666.67	3,333.33	66,666.67	3,333.33
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司	2,674,769.56		2,901,936.65	
应收账款	上海沪旭投资管理有限公司	69,059.00	3,452.95		
应收账款	辽宁方大集团有限公司	21,000.00	1,050.00		
应收账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	216,720.00	10,836.00		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	1,535,013.94	12,888,183.74
应付账款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	194,508.41	376,170.80
应付账款	绥芬河方大国际贸易有限公司	22,815.46	272,815.46
应付账款	合肥炭素有限责任公司	986.82	39,986.82
应付账款	北京方大炭素科技有限公司	18,316.20	18,316.20
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	56,327.70	
其他应付款	江西方大钢铁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	方大炭素新材料科技股份有限公司	892,887.40	903,887.40
其他应付款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	130,784.57	502,548.58
其他应付款	合肥炭素有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	江西萍钢实业股份有限公司	42,663.70	
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	22,925.30	
其他应付款	沈阳炼焦煤气有限公司	11,252.34	
其他应付款	抚顺炭素有限责任公司	23,951.88	
预收账款	南昌亚东水泥有限公司	3,548,207.47	1,072,128.01
预收账款	江西方大钢铁有限公司	7,690,128.46	684,522.60
预收账款	九江萍钢钢铁有限公司		19,000.00
预收账款	方大炭素新材料科技股份有限公司		774.00
预收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	3,879,651.86	

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	123,778,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票解锁价格为 5.4 元/股，系分批可行权解锁，第一期为自授予日期满 12 个月，可行权数量为 50%，第二期为自授予日期满 24 个月，可行权数量为 50%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票价值减去授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数变动及综合考核指标
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无



以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,732.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,732.00

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

2018年8月16日，方大特钢第六届董事会第三十九次会议、第六届监事会第十三次会议分别审议通过《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》等，同意公司拟公开发行可转换公司债券事项，本事项尚需提交股东大会审议，召开股东大会审议时间另行通知。（相关内容详见2018年8月18日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）之《方大特钢第六届董事会第三十九次会议决议公告》、《方大特钢第六届监事会第十三次会议决议公告》）

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

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：该分部的资产占有分部资产合计的10%或者以上；该分部收入占有分部收入合计的10%或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

依据上述标准，本公司确认如下两个分部：

(1) 特钢业分部：包括汽车板簧、弹簧扁钢、螺纹钢、优线等业务；公司的食品餐饮和特种汽车等业务的资产、收入和利润所占比重极小，从重要性角度在钢铁行业分部反映。

(2) 采掘业分部：包括铁精粉等业务。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	特钢业分部	采掘业分部	分部间抵销	合计
营业收入	8,237,900,374.22	326,118.65		8,238,226,492.87
营业成本	5,654,408,003.46	28,065.25		5,654,436,068.71

利润总额	1,858,873,116.08	-66,946,339.69	14,491,177.72	1,777,435,598.67
净利润	1,396,893,625.80	-67,035,154.47	17,161,032.28	1,312,697,439.05
资产总额	10,200,876,809.20	1,205,988,788.83	230,770,993.49	11,176,094,604.54
负债总额	6,702,440,841.68	256,682,761.98	267,047,634.07	6,692,075,969.59

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,646,630.69	100	10,182,331.53	5.00	193,464,299.16	25,668,166.31	100.00	4,428,642.57	17.25	21,239,523.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	203,646,630.69	/	10,182,331.53	/	193,464,299.16	25,668,166.31	100.00	4,428,642.57	17.25	21,239,523.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	203,646,630.69	10,182,331.53	5%
1 年以内小计	203,646,630.69	10,182,331.53	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	203,646,630.69	10,182,331.53	5%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 5,753,688.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

√适用 □不适用

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	货款	234,853,717.65	1 年以内	45.80%
客户 2	货款	70,907,530.61	1 年以内	12.07%
客户 3	货款	37,966,565.66	1 年以内	11.56%
客户 4	货款	3,338,869.80	1 年以内	11.30%
客户 5	货款	1,342,142.23	1 年以内	8.48%

合计		348,408,825.95		89.21%
----	--	----------------	--	--------

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	356,560.03	100.00%	33,995,592.88	9.53%	322,564,443.17	327,154,420.17	100.00%	33,233,792.42	10.16%	293,920,627.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	356,560.03	/	33,995,592.88	/	322,564,443.17	327,154,420.17	/	33,233,792.42	/	293,920,627.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	294,106,114.71	14,705,305.74	5.00%
1 年以内小计	294,106,114.71	14,705,305.74	5.00%
1 至 2 年	24,566,566.44	1,965,325.32	8.00%
2 至 3 年	5,485,406.00	822,810.90	15.00%
3 年以上			
3 至 4 年	1,285,563.00	385,668.90	30.00%
4 至 5 年	29,999,807.76	14,999,903.88	50.00%
5 年以上	1,116,578.14	1,116,578.14	100.00%
合计	356,560,036.05	33,995,592.88	9.53%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 761,800.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	4,428,474.90	3,226,610.28
保证金及押金	1,433,333.34	29,633,969.69
往来款	346,786,314.14	58,750,733.67
其他	3,911,913.67	1,026,714.90
合计	356,560,036.05	92,638,028.54

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	往来款	234,853,717.65	1年以内	65.87%	11,742,685.88
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	往来款	70,907,530.61	1年以内	19.89%	3,545,376.53
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	37,966,565.66	1年以内	10.65%	1,898,328.28
南昌钢铁厂劳动服务公司	其他	1,342,142.23	1年以内	0.38%	67,107.11
沈阳炼焦煤气有限公司	其他	1,079,263.25	1年以内、1-2年	0.31%	103,963.16
合计	/	346,149,219.40	/	97.10%	17,357,460.96

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,986,761,942.36		1,986,761,942.36	1,943,406,334.51		1,943,406,334.51
对联营、合营企业投资	40,071,488.65		40,071,488.65	39,020,785.70		39,020,785.70
合计	2,026,833,431.01		2,026,833,431.01	1,982,427,120.21		1,982,427,120.21

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本	减值
-------	------	------	-----	------	---	----

			少		期 计 提 减 值 准 备	准 备 期 末 余 额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	249,000,000.00			249,000,000.00		
郴州兴龙矿业有限责任公司	173,200,000.00			173,200,000.00		
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	896,588,460.00			896,588,460.00		
南昌方大冶金建设有限公司	12,002,432.98			12,002,432.98		
南昌方大海鸥渣业有限公司	8,411,316.00			8,411,316.00		
香港方大实业有限公司	10,196,680.00			10,196,680.00		
上海方大金属材料有限公司	75,837,486.40			75,837,486.40		
新余方大九龙矿业有限公司	242,571,305.76			242,571,305.76		
宁波方大海鸥贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海水波祥龙餐饮有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
江西特种汽车有限责任公司	37,750,936.90			37,750,936.90		
南昌方大资源综合利用科技有限公司	82,847,716.47			82,847,716.47		
南昌亚东水泥有限公司	39,020,785.70	2,925,207.95	1,874,505	40,071,488.65		
南昌方大环境检测有限公司		3,000,000		3,000,000.00		
南昌方大海鸥实业有限公司		40,355,607.85		40,355,607.85		
合计	1,982,427,120.21	46,280,815.8	1,874,505	2,026,833,431.01		

注 1: 全资子公司南昌方大冶金建设有限公司持有江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 0.40% 股权, 本公司对江西方大特钢汽车悬架集团有限公司的表决权比例为 100%。

注 2: 2016 年, 本公司将持有本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 3% 股权, 转让给子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 (表决权 100%), 本公司对本溪满族自治县同达铁选有限责任公司的表决权比例为 100%。

注 3: 2017 年 5 月, 本公司新设成立全资子公司南昌方大资源综合利用科技有限公司, 南昌方大资源综合利用科技有限公司注册资本 15,867.52 万元, 公司以实物资产实缴出资 8,284.77 万元。

注 4: 2018 年 2 月, 本公司新设立全资子公司南昌方大环境检测有限公司, 南昌方大环境检测有限公司注册资本 300 万元, 公司以货币资金 2,372,913 元、实物资产 627,087 元实缴出资 300 万元。

注 5: 2018 年 5 月, 本公司以 40,355,607.85 元从控制权 90% 的子公司上海方大金属材料有限公司购买子公司南昌方大海鸥实业有限公司, 本公司对南昌方大海鸥实业有限公司的表决权比例为 100%。

## (2) 对联营、合营企业投资

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币



投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南昌亚东水泥有限公司	39,020,785.70			2,925,207.95			1,874,505			40,071,488.65
小计	39,020,785.70			2,925,207.95			1,874,505			40,071,488.65
合计	39,020,785.70			2,925,207.95			1,874,505			40,071,488.65

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,896,518,376.95	5,819,999,919.08	5,886,036,790.67	4,655,306,738.84
其他业务	38,148,084.19	36,923,571.91	23,309,736.27	16,727,357.81
合计	7,934,666,461.14	5,856,923,490.99	5,909,346,526.94	4,672,034,096.65

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,279,527.32	
权益法核算的长期股权投资收益	2,925,207.95	294,737.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		33,092.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,400,000.00	5,127,201.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

其他	19,771,285.55	
合计	70,376,020.82	5,455,031.35

其他系理财产品收益。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,356,468.76	
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）	37,406,000.00	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	101,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,561,105.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,561,362.99	
少数股东权益影响额	40,629.29	
合计	11,068,691.73	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.98	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.74	0.95	0.95

单位：元

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
--------	--

董事长：谢飞鸣

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 16 日

修订信息