

公司代码：600507

公司简称：方大特钢

方大特钢科技股份有限公司 2019 年半年度报告



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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本次半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.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
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.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	164

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、方大特钢	指	方大特钢科技股份有限公司
董事会	指	方大特钢董事会
监事会	指	方大特钢监事会
股东大会	指	方大特钢股东大会
方大集团	指	辽宁方大集团实业有限公司
方大钢铁	指	江西方大钢铁集团有限公司
板簧公司	指	江西汽车板簧有限公司
萍钢公司	指	江西萍钢实业股份有限公司
江西海鸥贸易	指	江西海鸥贸易有限公司
世方实业	指	江西世方实业有限公司
本激励计划	指	方大特钢科技股份有限公司2018年A股限制性股票激励计划(修订稿)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
《公司章程》	指	《方大特钢科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至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	汪春雷	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴啸	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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	8,253,025,188.14	8,238,226,492.87	0.18
归属于上市公司股东的净利润	1,055,215,896.12	1,305,863,380.39	-19.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,006,890,904.72	1,294,794,688.66	-22.24
经营活动产生的现金流量净额	591,254,100.74	940,073,831.82	-37.11
	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	5,849,424,922.74	6,445,289,282.49	-9.24
总资产	15,267,137,867.16	9,617,761,569.34	58.74

(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)	0.73	0.96	-23.96
稀释每股收益(元/股)	0.73	0.96	-23.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.69	0.95	-27.37
加权平均净资产收益率(%)	17.41	28.98	减少11.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.61	28.74	减少12.13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

总资产增加主要系短期借款、应付票据、应付账款、预收账款的增加所致。

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	-423,463.68	
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	84,999,912.03	
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	242,819.39	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	172,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,253,658.75	
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	-124,050.58	
所得税影响额	-20,288,567.01	
合计	48,324,991.40	

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

1. 主营业务、经营模式

公司所属行业为钢铁行业，所从事的主要业务是冶金原燃材料的加工、黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，主要产品是螺纹钢、汽车板簧、弹簧扁钢、铁精粉等。公司主要生产建筑用材（包括螺纹钢、盘螺、线材）和汽车零部件用钢（汽车弹簧钢），产品知名度高，保供能力强，品种规格齐全。主要包括 44.5—150mm×5—50mm 弹簧扁钢， ϕ 6— ϕ 40mmHRB400、500 及 400E、500E 热轧带肋钢筋， ϕ 16— ϕ 120mm 圆钢（圆管坯）， ϕ 5.5— ϕ 20mm 高线， ϕ 20— ϕ 50mm 大盘卷，5#—7.5#高强度铁塔用角钢，300 多种汽车板簧、汽车扭杆、稳定杆等。

公司始终践行“永远跟党走”的企业方针，坚持“经营企业一定要对政府有利，对企业有利，对职工有利”的企业价值观，牢牢抓住国家深入推进供给侧结构性改革和钢铁行情持续向好的机遇，按照“变、干、实”的工作要求，解放思想迎挑战，真抓实干攻难关，完成新目标、实现新跨越，持续以“鸡蛋里挑骨头”的劲头，推进精细化生产组织模式，开展全方位对标赛马活动，实施“大兵团”作战，使生产呈现稳产、高产局面，制造成本得到有效控制，有效地提升了公司经营业绩，吨钢材盈利水平、净资产收益率等指标在行业内名列前茅。

2. 行业情况说明

由于全球经济增速下滑，在面临严峻的国内外经济形势之下，国内制造业的发展一直面临着较大的压力，而国家今年已密集出台了多项减税降费措施，较大程度上减轻了制造企业的资金压力，未来在更大范围的减税降费措施的具体落实和红利释放下，我国制造业有较大上升空间。

(1) 2019 年上半年粗钢及钢材产量远超去年同期，主要原因是从自国家推行供给侧改革以来，黑色产业链逐渐改善升级，钢企利润空间获得较大提升，生产积极性比较高。另外环保限产不搞“一刀切”，钢企生产节奏相对稳定。

(2) 钢材出口数据

海关总署数据显示，1-6 月我国累计出口钢材 3439.9 万吨，同比下降 2.6%。从出口数据来看，钢材外部需求呈现逐渐萎缩的态势。

(3) 从投资的三大组成部分制造业、房地产和基建投资增速看，上半年房地产投资维持高位，制造业投资大幅回落，基建投资则小幅回升。

(4) 基建方面

国家基建托底经济仍是今年政策发力的重中之重，下半年政府将进一步加大基建投资，扩大地方债发行规模，形成政府加大稳固投资作用和带动社会投资、增强经济发展动力信心的预期效应。

上半年国民经济延续了总体平稳、稳中有进的发展态势。在宏观经济形势有好转的背景之下，下半年为完成全年经济增长指标，稳投资促内需的步伐会进一步加快。对钢铁行业而言，供应端来看虽然上半年钢材产量节节攀升，但三季度供应量受环保方面的扰动会很大。需求端来看，房地产市场受政策面影响投资增速小幅回落，但地产发展仍具韧性，基建发展投资稳步发力，地方债发行加速。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）转变观念、创新思路，打破自我设限。企业在发展，生产在变化，竞争对手在进步，企业也都应该随着发展和变化进行观念、思路、行为和习惯的更新，打破旧思维、旧观念、旧习惯的束缚，这样才能跟得上形势发展的步伐，才能适应市场经济的需要。

（二）推进精简高效，消除不增值环节，打造抗压能力强的团队

紧紧围绕创效，在“多打粮食”和“增加土地的肥力”多下功夫，把一切工作都算出钱来，减少不必要的流程，消除不增值的工作，让增值环节和流程更加聚焦，形成人人都为企业创效、增效而奋斗的导向，把每个岗位、每个环节的“含金量”都充分释放出来。

从组织结构上进行自我净化，自我规范，自我革命，优化流程和界面，消除不出功、不创效的冗余环节，减少不适应界面，提高运行效率，把拳头攥得更紧，增强大兵团作战的凝聚力、向心力和抗压能力。

（三）大力推进精细化管理，提高精细化管理水平

生产的计划性精细到牙齿里面去，优化原料进厂、钢材发运全流程界面，巩固和完善好高效化生产平台，把内部、外部影响因素精确到分钟，把所有时间都关注到、测量到，并有效利用，实现生产由高效化到卓越化的大提升。

（四）以市场为导向，突出销售龙头地位和风险防控，把龙头真正摆起来。要善于观察市场变化，踩准市场节奏，增强应变能力，采取灵活的营销策略，确保市场份额稳固提升。要通过市场细分、差异化销售、个性化服务等方式，不断增加销售量，提升品牌形象，提高市场占有率。

（五）推进科学“赛马”，实现科学“赛马”

按照“经营企业一定要对政府有利，对企业有利，对职工有利”，辩证地处理好“赛马”与全局、与整体、与团队合作的关系，“赛马”一定是在整体指挥棒的统筹下，实现全局效益最大化、增强团队合作的“赛马”。

（六）产品结构调整升级、创新技术，核心高端产品持续放量。

实施“差异化”为核心的低成本战略，以汽车轻量化的发展趋势为导向，开发了三代高强度弹簧扁钢，以适应汽车板簧轻量化要求。其中，第二代高强度弹簧扁钢获得一汽认可，并在市场上广泛应用。目前，已经领先同行一步进入第三代高强度弹簧扁钢开发，并取得初步成功。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年，公司生产铁163.05万吨、产钢196.22万吨、产材197.71万吨，与去年同期相比分别下降3.03%、下降5.71%、下降6.25%；生产板簧9.71万吨，与去年同期相比下降14.15%。

牢固树立“一切事故皆可预防、一切事故源于管理”和“安全管理再严也不为过”的安全理念，深刻吸取“5.29”事故教训，全面梳理排查整治事故隐患，着力减少和杜绝各类事故发生。公司已聘请第三方对二号高炉进行安全评价和专家评审。

(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	8,253,025,188.14	8,238,226,492.87	0.18
营业成本	6,082,019,625.94	5,654,436,068.71	7.56
销售费用	60,126,447.05	62,203,922.69	-3.34
管理费用	748,570,630.98	722,139,991.04	3.66
财务费用	-60,096,592.94	-21,627,903.41	不适用
研发费用	13,529,028.88	19,235,446.71	-29.67
经营活动产生的现金流量净额	591,254,100.74	940,073,831.82	-37.11
投资活动产生的现金流量净额	-72,565,230.91	463,973,916.17	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	6,868,858.32	-11,128,263.20	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少,主要系本期营业利润减少所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

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	5,724,311,645.47	37.50	3,261,435,407.54	33.91	75.52	主要系本期货币资金充足所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			435,000.00	0.01		适用新金融工具准则,调整至交易性金融资产科目核算。
交易性金融资产	607,000.00	0.01				适用新金融工具准则。

应收票据	2,202,333,905.06	14.43	220,097,810.66	2.29	900.62	主要系公司增加了应付票据的开具,减少了应收票据的使用效率。
应收账款	557,139,399.65	3.65	269,627,767.08	2.80	106.63	主要系期末公司应收货款增加所致。
预付款项	517,842,111.59	3.39	87,224,410.68	0.91	493.69	主要系本期期末预付款项增加所致。
其他应收款	103,829,042.60	0.68	52,674,183.56	0.55	97.12	主要系期末应收往来款增加所致。
存货	1,228,976,229.56	8.05	1,118,327,636.71	11.63	9.89	
其他流动资产	35,525,370.17	0.23	17,200,031.55	0.18	106.54	主要系期末待抵扣增值税进项税额增加所致。
可供出售金融资产			113,180,104.56	1.18		适用新金融工具准则,调整至其他权益工具投资科目核算。
其他权益工具投资	321,481,816.70	2.11				适用新金融工具准则。
长期股权投资	39,931,211.38	0.26	43,476,389.57	0.45	-8.15	
固定资产	2,755,626,619.08	18.05	2,403,607,556.12	24.99	14.65	
在建工程	318,561,256.06	2.09	572,922,011.21	5.96	-44.40	主要系期初部分在建项目转固定资产所致。
无形资产	1,061,046,652.02	6.95	1,083,402,234.43	11.26	-2.06	
商誉	747,023.41	0.00	747,023.41	0.01	0.00	
长期待摊费用	158,642,129.81	1.04	182,510,039.77	1.90	-13.08	
递延所得税资产	237,149,538.45	1.55	187,507,046.34	1.95	26.48	
其他非流动资产	3,386,916.15	0.02	3,386,916.15	0.04	0.00	
短期借款	747,643,845.85	4.90	10,000,000.00	0.10	7,376.44	主要系期末银行借款增加所致。
应付票据	4,025,019,236.91	26.37	246,280,331.49	2.56	1,534.32	主要系本期公司增加了应付票据的开具。
应付账款	1,410,331,680.07	9.24	416,039,973.42	4.33	238.99	主要系期末应付原料款增加所致。
预收账款	491,832,473.13	3.22	175,154,304.84	1.82	180.80	主要系期末预收货款增加所致。
应付职工薪酬	28,299,177.24	0.19	161,529,927.97	1.68	-82.48	主要系期末应付工资奖金减少所致。
应交税费	387,611,063.65	2.54	488,942,359.97	5.08	-20.72	
其他应付款	1,892,116,649.07	12.39	1,303,617,794.14	13.55	45.14	主要系期末应付股利增加所致。
递延所得税负债	78,767,557.20	0.52	28,144,748.85	0.29	179.87	主要系适用新金融工具准则确认了其他综合收益,按照税法规定计提递延所得税负债所致。

其他说明

详见上表“情况说明”。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,032,753,264.42	开具银行承兑汇票等
应收票据	20,314,376.74	票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	33,963,966.55	贷款抵押物
无形资产	13,161,419.78	贷款抵押物
银行存款	1,168,699.00	法院冻结
合计	2,101,361,726.49	/

法院冻结说明：湘潭市雨湖区人民法院就利欧集团湖南泵业有限公司诉求方大特钢支付货款人民币 148,612 元及利息的民事起诉状作出民事裁定，于 2019 年 6 月 24 日进行财产保全，冻结公司交通银行江西省分行美元账户 170,000.00 美元。

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

报告期内，公司未有新增对外投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	持股量(股)	期末账面价值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
人民币普通股(A)股	600203	福日电子	1,434,568.08	100,000.00	607,000.00	100	172,000.00

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

江西方大特钢汽车悬架集团有限公司，主营汽车弹簧钢板及其他汽车零部件产品，注册资本 25,000 万元，公司控制持有 100% 股权。报告期末资产总额 173,925.35 万元，实现营业收入 71,723.54 万元、营业利润-937.45 万元、净利润-969.88 万元。

本溪满族自治县同达铁选有限责任公司，主要从事铁矿石开采、铁精粉加工、销售业务，注册资本 4,592 万元，公司持有 100% 股权，报告期末资产总额 53,379.15 万元，实现营业收入 28,801.11 万元、营业利润 11,702.75 万元、净利润 11,429.62 万元。

(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. 行业风险

房地产方面的数据表现稍差，可能导致下半年地产所带来的终端需求相较上半年有所下滑。预计下半年螺纹钢需求相较上半年将有所下滑，全年螺纹钢表观消费（含库存变化）同比增速在 3% 左右。

主要铁矿石产量国家年度产量目标完成度不到 50%，铁矿石等原料价格处于高位，成本风险较大，市场或呈现“供给受限，需求难旺”的格局，国内钢市上下的空间均被压制。

目前中美经贸摩擦仍未得到明显缓解，双方谈判对钢材市场有明显不稳定风险。

应对策略：加强生产与市场的联动，积极响应市场，深入对标挖潜，降低采购成本、工序成本等，积极寻求效益点。

2. 市场竞争风险

公司产品弹簧扁钢市场竞争日益激烈，国内、出口销售都出现客户流失、销量下降，而主要竞争对手青钢公司却在稳步上升。

应对策略：加大客户维护，强化市场分析，采取更加灵活、有针对性的销售策略，在稳定现有市场的同时，努力争取丢失的客户以及开发新市场。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

2019年5月29日，公司二号高炉煤气管道发生燃爆事故，截至本报告披露日，事故已造成7人死亡，1名员工仍在医院接受治疗，2名员工已伤愈出院。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
方大特钢 2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 1 月 19 日
方大特钢 2018 年年度股东大会	2019 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 3 月 15 日

方大特钢 2019 年第二次临时股东大会	2019 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 25 日
方大特钢 2019 年第三次临时股东大会	2019 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 28 日
方大特钢 2019 年第四次临时股东大会	2019 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 13 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019 年 7 月 22 日，方大特钢 2019 年第五次临时股东大会审议通过相关议案，2019 年 7 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》、《中国证券报》披露相关决议公告。

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集团有限公司均作出承诺：

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

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

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

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

2. 资产注入的有关承诺

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

截至披露日，辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司正在履行承诺。

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

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

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

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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
山东宝华耐磨钢有限公司诉方大特钢买卖合同纠纷案二审判决结果。	相关内容详见2019年2月12日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）之《方大特钢关于诉讼的进展公告》。
山东宝华耐磨钢有限公司诉方大特钢买卖合同纠纷案二审判决执行。	相关内容详见2019年6月4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《方大特钢关于诉讼的进展公告》。
山东宝华耐磨钢有限公司诉方大特钢买卖合同纠纷案，公司向最高人民法院申请再审。	相关内容详见2019年6月29日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）之《方大特钢关于诉讼的进展公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

报告期内，上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人未受到行政处罚。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司同意对 10 名激励对象持有已授予但尚未解除限售的合计 2,101,069 股限制性股票由公司回购注销，回购价格为 5.4 元/股，加上银行同期存款利息。	相关内容详见 2019 年 4 月 9 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)之《方大特钢第六届董事会第四十八次会议决议公告》、《方大特钢第六届监事会第十七次会议决议公告》、《方大特钢关于回购注销部分限制性股票的公告》。
公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并将相关信息通知债权人。	相关内容详见 2019 年 4 月 25 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)之《方大特钢 2019 年第二次临时股东大会决议公告》、《方大特钢关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》。
公司 2018 年度利润分配方案已于 2019 年 5 月 8 日实施完毕，根据《方大特钢 2018 年 A 股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，本激励计划所涉及的尚未解除限售的限制性股票回购价格由 5.4 元/股调整为 3.7 元/股。本激励计划授予激励对象的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就。	相关内容详见 2019 年 5 月 11 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)之《方大特钢第六届董事会第五十次会议决议公告》、《方大特钢第六届监事会第十九次会议决议公告》、《方大特钢关于调整限制性股票回购价格的公告》、《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第一期解除限售条件成就的公告》。
本激励计划解除限售限制性股票上市流通日为 2019 年 5 月 22 日，上市流通数量 60,863,181 股。	相关内容详见 2019 年 5 月 17 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)之《方大特钢关于股权激励计划授予限制性股票第一期解除限售暨上市的公告》。

(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

公司本次股权激励计划向 10 名激励对象回购注销已授予尚未解除限售 2,101,069 股限制性股票, 预计本次回购注销限制性股票于 2019 年 7 月 26 日完成。本次回购注销完成后, 本次股权激励计划剩余限制性股票为 60,814,250 股。公司总股本由 1,449,871,485 股变更为 1,447,770,416 股。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
根据公司生产经营的需要,公司及控股子公司与关联方江西方大钢铁集团有限公司、九江萍钢钢铁有限公司、方大炭素新材料科技股份有限公司及其子公司、江西海鸥贸易有限公司、辽宁方大集团国贸有限公司、南昌亚东水泥有限公司等公司预计 2019 年度发生日常关联交易, 关联交易金额为 253,000 万元。	相关内容详见 2019 年 1 月 3 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 之《方大特钢第六届董事会第四十五次会议决议公告》、《方大特钢关于预计 2019 年度日常关联交易事项的公告》。
2019 年 1 月 18 日, 公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常关联交易事项的议案》。	相关内容详见 2019 年 1 月 19 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 之《方大特钢 2019 年第一次临时股东大会决议公告》。
根据公司生产经营的需要,公司及控股子公司与关联方中国平煤神马集团焦化销售有限公司、江西海鸥贸易有限公司发生关联交易, 预计新增 2019 年度日常关联交易金额 74,385 万元。同时, 公司调整与关联方江西海鸥贸易有限公司采购废钢、合金的关联交易, 新增公司控股子公司与江西海鸥贸易有限公司发生关联交易, 服务项目与交易金额均不变。	相关内容详见 2019 年 2 月 22 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 之《方大特钢第六届董事会第四十七次会议决议公告》、《方大特钢关于 2019 年度日常关联交易事项的公告》。
2019 年 3 月 14 日, 公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于新增 2019 年度日常关联交易事项的议案》。	相关内容详见 2019 年 3 月 15 日登载于上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 之《方大特钢 2018 年年度股东大会决议公告》。

2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价	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	市 场	交易价格 与市场参
-----------	----------	------------	------------	------------	------------	--------	----------------	----------	--------	--------------

				原则		(%)	结算方式	价格	考价格差异较大的原因
九江萍钢钢铁有限公司	其他关联人	购买商品		市场价		265,166.58			
萍乡钢铁冶金建设有限公司	其他关联人	购买商品		市场价		2,812,832.23			
方大炭素	其他关联人	销售商品		市场价		150,530.96			
北方重工集团有限公司	其他关联人	销售商品		市场价		31,980.53			
北京方大炭素科技有限公司	其他关联人	销售商品		市场价		13,262.94			
九江萍钢钢铁有限公司	其他关联人	销售商品		市场价		12,310.34			
合计				/	/		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无。				
关联交易的说明									

(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

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司	江西萍钢实业股份有限公司			2014/7/1	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于100万元)			是	其他关联人
江西方大钢铁集团有限公司	江西海鸥贸易有限公司			2016/2/23	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于10万元)			是	控股股东
江西方大钢铁集团有限公司	江西世方实业有限公司			2016/5/11	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于10万元)			是	控股股东
江西方	宁波保			2017/5/	不存在	受托企			是	控股股

大钢铁集团有限公司	税区方大钢铁贸易有限公司			19	同业竞争为止	业当年净利润的0.5% (不低于10万元)				东
江西方大钢铁集团有限公司	江西锦方工贸有限公司			2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5% (不低于10万元)			是	控股股东

托管情况说明
无。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
方大钢铁	方大特钢	详见说明	详见说明	2019-01-01	2019-12-31	/	/	/	是	控股股东

租赁情况说明

2019年1月23日,公司与方大钢铁签订《资产租赁合同》,公司向方大钢铁租赁方大钢铁拥有的部分资产使用,租赁期限:2019年1月1日至2019年12月31日,公司向方大钢铁支付租金。

2 担保情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	方大炭素	15,000	2018.10.29	2018.10.29	2019.10.28	连带责任担保	否	否		是	是	其他关

	联人
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	15,000
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	15,000
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	83,292.6
报告期末对子公司担保余额合计(B)	83,292.6
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	98,292.6
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.59
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	15,000
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)	15,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	方大炭素通过全资子公司成都炭素有限责任公司就上述15000万元担保事项提供反担保。

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

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2019年上半年,方大特钢的定点帮扶——余干县枫港乡白家圩村的脱贫攻坚工作取得了决定性的胜利,贫困村整村脱贫退出的九大考核指标已全面高质量完成。2019年7月,经省、市、县、乡四级政府组织的多次脱贫攻坚工作现场检查和考评验收,一致评价白家圩村脱贫攻坚工作基础扎实,工作细致,254户贫困户的“两不愁、三保障”得到很好的落实,各项脱贫指标完成良好,群众满意度高,白家圩村实现了高质量脱贫。

2019年7月中旬,国家扶贫办组织的脱贫攻坚考评验收工作组进驻余干县,对全县各乡镇脱贫攻坚工作进行了抽检,抽检结果整体良好。白家圩村的脱贫攻坚工作群众满意度在98%以上。

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

(1) 白家圩村贫困人口发生率为 1.26%，低于整村脱贫贫困人口发生率 $\leq 2\%$ 的标准；(2) 至 2018 年底止，全村所有危房已全部拆除，危房拆除率达到 100%；享受危房改建的贫困户已全部搬迁入住，入住率达到 100%；白家圩村所有贫困户住房安全率达到 100%；(3) 在饮用水方面，全村贫困户全部安装了自来水，平常基本上都是饮用井水（压水机压水）或是自来水；(4) 全村贫困户均享有冲水式卫生厕所。同时，每个自然村都聘请了一名保洁员，负责整个自然村的卫生打扫、垃圾收集等工作，确保环境卫生达标；(5) 通讯方面，白家圩村村委会所在地已经接通宽带网络；(6) 白家圩刘家村民活动中心（兼村部办公室）竣工，2018 年 10 月下旬村委会已搬入办公。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

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#总排和焦化厂水排口（2#外排）。

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

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

(2) 废气排放

公司现有废气排放口 58 个，分别分布在焦化厂、炼铁厂、炼钢厂、轧钢厂和动力厂，排放去向为经烟囱（排气筒）排入大气。主要污染物包括颗粒物、烟尘、二氧化硫和氮氧化物等，分别执行《炼焦化学工业污染物排放标准》（GB16171-2012）表 5 标准、《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》（GB28662-2012）表 2 标准、《炼铁工业大气污染物排放标准》（GB28663-2012）表 2 标准、《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664-2012）表 2 标准、《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB28665-2012）表 2 标准及《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）表 1 标准。

至 2019 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，至 2019 年 6 月底，现有环保设施 129 台（套），其中废气处理设施 65 台（套），水处理设施 10 套，噪声治理设施 53 台（套），废渣处理设施 1 套。公司将烧结机及球团脱硫设施、烧结机机尾除尘、高炉出铁场除尘、转炉二次除尘等重要设施排放口均安装了污染物排放在线监测装置，并与环保部门联网。公司环保设施情况良好、运行正常，各设施治理排放达标率 100%，在线监测数据有效传输率 100%。

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，取得了项目的环境影响评价批复。2019 年开展了江西方大长力汽车零部件有限公司整体搬迁项目环境影响评价工作并取得环评批复。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据《排污许可管理办法（试行）》、《排污单位自行监测技术指南 钢铁工业及炼焦化学工业》等相关规定，公司制定了环境自行监测方案，并在工作中严格按照相关规定及方案进行监测，并将监测数据进行公开。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司本部是重点排污单位。报告期内，公司全资及控股子公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，无环境污染事件发生。

(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

2019 年 4 月 19 日，公司披露了《方大特钢关于〈公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见〉回复修订公告》、《方大特钢与华泰联合证券有限责任公司关于〈方大特钢科技股份有限公司公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见〉之回复报告（修订稿）》，相关内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）之《方大特钢关于〈公开发行可转换公司债券申请文件反馈意见〉回复修订公告》。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	123,778,500	8.54				-60,863,181	-60,863,181	62,915,319	4.34
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	123,778,500	8.54				-60,863,181	-60,863,181	62,915,319	4.34
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	123,778,500	8.54				-60,863,181	-60,863,181	62,915,319	4.34
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,326,092,985	91.46				60,863,181	60,863,181	1,386,956,166	95.66
1、人民币普通股	1,326,092,985					60,863,181	60,863,181	1,386,956,166	95.66
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,449,871,485	100						1,449,871,485	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年4月8日，公司第六届董事会第四十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票

的议案》，同意回购注销激励对象离职、退休合计10人已授予但尚未解除限售的限制性股票共计2,101,069股。该议案已经2019年4月24日召开的公司2019年第二次临时股东大会批准。

本次回购注销限制性股票涉及激励对象夏建国等共计10人，合计回购注销限制性股票2,101,069股，本次限制性股票于2019年7月26日完成注销。本次回购注销完成后，公司股本由1,449,871,485股变更为1,447,770,416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

2019年7月26日，公司回购注销激励对象离职、退休合计10人已授予但尚未解除限售的限制性股票共计2,101,069股，公司总股本由1,449,871,485股减少到1,447,770,416股。相应的每股收益、每股净资产增加。截止目前，公司尚未完成上述事项的工商变更手续。

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
本激励计划的激励对象	12,377.85	6,086.3181	0	6,081.4250	公司实施以限制性股票为激励方式的股权激励计划	2019.5.22
合计	12,377.85	6,086.3181	0	6,081.4250	/	/

报告期初，股权激励计划限制性股票授予对象持有限售股12377.85万股，2019年7月26日公司回购注销了2018年股权激励计划第一期限限制性股票激励对象因离职、正常退休等原因已授予但未解锁的限制性股票合计2,101,069股，报告期末限售股为60,814,250股。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	87,094
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	
江西方大钢铁集团有限公司	0	257,233,571	17.74	0	未知	268,200,000	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
方威	-717,882	92,458,761	6.38	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	无	0	未知
香港中央结算有限公司	-43,877,106	24,717,402	1.70	0	无	0	未知
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	9,000,098	9,000,098	0.62	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	1,103,300	8,702,982	0.60	0	无	0	未知
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	142,700	7,480,117	0.52	0	无	0	未知
鞍钢集团资本控股有限公司	7,002,834	7,002,834	0.48	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司—工银瑞信核心价值混合型证券投资基金	6,680,399	6,680,399	0.46	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
江西方大钢铁集团有限公司	257,233,571		人民币普通股	257,233,571			
江西汽车板簧有限公司	118,000,000		人民币普通股	118,000,000			
方威	92,458,761		人民币普通股	92,458,761			
中央汇金资产管理有限责任公司	25,706,800		人民币普通股	25,706,800			
香港中央结算有限公司	24,717,402		人民币普通股	24,717,402			
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	9,000,098		人民币普通股	9,000,098			
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	8,702,982		人民币普通股	8,702,982			
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	7,480,117		人民币普通股	7,480,117			
鞍钢集团资本控股有限公司	7,002,834		人民币普通股	7,002,834			
中国银行股份有限公司—工银瑞信核心价值混合型证券投资基金	6,680,399		人民币普通股	6,680,399			

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中方威先生为公司实际控制人，通过辽宁方大集团实业有限公司间接控股江西方大钢铁集团有限公司 100% 股权，江西方大钢铁集团有限公司持有江西汽车板簧有限公司 100% 股权。前十名股东中其他股东关联关系或一致行动情况未知。公司控股东方大钢铁将持有的方大特钢无限售条件流通股 268,200,000 股作为担保及信托财产，保障非公开发行可交换公司债券持有人交换标的股票和本次可交换债券本息按照约定如期足额兑付。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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
黄智华	董事	150	0	75	75	75
敖新华	董事	120	0	60	60	60
常健	董事	30	0	15	15	15
饶东云	董事	120	0	60	60	60
谭兆春	董事	120	0	60	60	60
宋瑛	董事	85	0	42.5	42.5	42.5
居琪萍	董事	85	0	42.5	42.5	42.5
李红卫	职工代表董事	10	0	5	5	5
吴啸	高管	35	0	17.5	17.5	17.5
詹柏丹	高管	30	0	15	15	15
吴峰	高管	43	0	21.5	21.5	21.5
合计	/	828		414	414	414

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
谢飞鸣	董事、董事长	离任
尹爱国	董事、总经理	离任
彭淑媛	独立董事	离任
黄隽	独立董事	离任
陈文	副总经理	解任
汪春雷	董事、董事长	选举
常健	董事、总经理	选举
李晓慧	独立董事	选举
侍乐媛	独立董事	选举
詹柏丹	副总经理	聘任
梁建国	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年5月27日，公司2019年第三次临时股东大会决议通过《关于选举第七届董事会董事的议案》、《关于选举第七届监事会监事的议案》等，选举谢飞鸣、黄智华、雷蹇国、敖新华、饶东云、尹爱国、谭兆春、宋瑛、居琪萍为公司第七届董事会董事，选举戴新民、王怀世、朱力、侍乐媛、李晓慧为公司第七届董事会独立董事，经十八届二次职工代表大会民主选举，李红卫为公司第七届董事会职工代表董事；选举马卓、毛华来、胡斌为公司第七届监事会监事，经十八届二次职工代表大会民主选举，邓斌、陈雪婴为公司第七届监事会职工代表监事，上述人员任期与第七届董事会一致（2019年5月27日至2022年5月26日止）。

2019年5月27日，公司第七届董事会第一次会议决议通过《关于选举董事长的议案》、《关于聘任公司总经理等高级管理人员的议案》等，选举谢飞鸣为公司第七届董事会董事长；陈文不再担任公司副总经理职务，聘任尹爱国为公司总经理，聘任居琪萍、詹柏丹为公司副总经理，聘任吴啸为公司财务总监、董事会秘书；聘任吴峰为总经理助理，上述人员任期与第七届董事会一致（2019年5月27日至2022年5月26日止）。

2019年6月29日，公司董事长谢飞鸣、总经理尹爱国因个人原因向公司董事会提交书面辞呈，谢飞鸣辞去公司第七届董事会董事、董事长、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务；尹爱国辞去公司第七届董事会董事、总经理职务。上述辞呈自送达公司董事会之日起生效。

2019年7月4日，公司第七届董事会第二次会议审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》等，聘任常健为公司总经理；聘任梁建国为副总经理，任期与第七届董事会一致（2019年7月4日至2022年5月26日止）。

2019年7月22日，公司2019年第五次临时股东大会审议通过《关于选举董事的议案》，选举汪春雷、常健为公司第七届董事会董事，任期与第七届董事会一致（2019年7月22日至2022年5月26日止）。

2019年7月30日，公司第七届董事会第三次会议决议通过《关于选举董事长的议案》，选举汪春雷为公司第七届董事会董事长，任期与第七届董事会一致（2019年7月30日至2022年5月26日止）。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,724,311,645.47	3,261,435,407.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		607,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			435,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,202,333,905.06	220,097,810.66
应收账款		557,139,399.65	269,627,767.08
应收款项融资			
预付款项		517,842,111.59	87,224,410.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		103,829,042.60	52,674,183.56
其中：应收利息		28,033,052.64	8,669,178.07
应收股利		4,967,477.00	
买入返售金融资产			
存货		1,228,976,229.56	1,118,327,636.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,525,370.17	17,200,031.55
流动资产合计		10,370,564,704.10	5,027,022,247.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			113,180,104.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		39,931,211.38	43,476,389.57
其他权益工具投资		321,481,816.70	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		2,755,626,619.08	2,403,607,556.12
在建工程		318,561,256.06	572,922,011.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,061,046,652.02	1,083,402,234.43
开发支出			
商誉		747,023.41	747,023.41
长期待摊费用		158,642,129.81	182,510,039.77
递延所得税资产		237,149,538.45	187,507,046.34
其他非流动资产		3,386,916.15	3,386,916.15
非流动资产合计		4,896,573,163.06	4,590,739,321.56
资产总计		15,267,137,867.16	9,617,761,569.34
流动负债：			
短期借款		747,643,845.85	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,025,019,236.91	246,280,331.49
应付账款		1,410,331,680.07	416,039,973.42
预收款项		491,832,473.13	175,154,304.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		28,299,177.24	161,529,927.97
应交税费		387,611,063.65	488,942,359.97
其他应付款		1,892,116,649.07	1,303,617,794.14
其中：应付利息		606,648.88	12,083.33
应付股利		781,900,344.47	3,017,471.27
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,982,854,125.92	2,801,564,691.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		49,053,449.72	51,768,596.40
递延所得税负债		78,767,557.20	28,144,748.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,821,006.92	79,913,345.25
负债合计		9,110,675,132.84	2,881,478,037.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,449,871,485.00	1,449,871,485.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,698,830,156.64	1,375,755,671.45
减：库存股		339,742,722.60	668,403,900.00
其他综合收益		158,427,849.66	
专项储备		36,345,097.42	36,379,158.34
盈余公积		694,631,668.69	694,631,668.69
一般风险准备			
未分配利润		2,151,061,387.93	3,557,055,199.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		5,849,424,922.74	6,445,289,282.49
少数股东权益		307,037,811.58	290,994,249.77
所有者权益（或股东权益）合计		6,156,462,734.32	6,736,283,532.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,267,137,867.16	9,617,761,569.34

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司资产负债表

2019年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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,246,816,165.25	3,014,965,597.43
交易性金融资产		607,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产			435,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,091,688,310.67	114,981,847.75
应收账款		173,912,724.32	39,252,149.96
应收款项融资			
预付款项		228,599,890.01	33,808,573.77
其他应收款		451,046,519.94	517,170,250.14
其中：应收利息		24,741,679.21	8,669,178.07
应收股利		107,371,014.80	102,403,537.80
存货		885,560,092.84	729,487,588.67
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	8,078,230,703.03		4,450,101,007.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			111,180,104.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,950,855,667.34		1,954,400,845.53
其他权益工具投资	319,481,816.70		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,252,970,537.39		1,863,205,411.80
在建工程	271,313,073.98		526,205,378.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	373,965,056.51		379,097,643.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,522,093.99		10,417,139.62
递延所得税资产	147,616,323.15		106,710,759.80
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,324,724,569.06		4,951,217,283.32
资产总计	13,402,955,272.09		9,401,318,291.04
流动负债：			
短期借款	548,500,000.00		10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,303,225,643.15		194,934,912.09
应付账款	1,505,091,093.15		535,501,414.71
预收款项	480,015,110.06		187,925,944.99
合同负债			
应付职工薪酬	23,040,939.87		107,865,278.99
应交税费	282,670,562.20		428,731,994.78
其他应付款	2,379,128,377.00		2,109,592,012.12
其中：应付利息			12,083.33
应付股利	778,882,873.20		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,521,671,725.43		3,574,551,557.68
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,817,252.76	8,465,978.34
递延所得税负债		67,605,469.17	16,404,634.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,422,721.93	24,870,612.37
负债合计		8,599,094,447.36	3,599,422,170.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,449,871,485.00	1,449,871,485.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,733,908,119.26	1,410,833,634.07
减：库存股		339,742,722.60	668,403,900.00
其他综合收益		158,427,849.66	
专项储备			
盈余公积		724,935,742.50	724,935,742.50
未分配利润		1,076,460,350.91	2,884,659,159.42
所有者权益（或股东权益）合计		4,803,860,824.73	5,801,896,120.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,402,955,272.09	9,401,318,291.04

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		8,253,025,188.14	8,238,226,492.87
其中：营业收入		8,253,025,188.14	8,238,226,492.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,920,798,110.50	6,518,019,242.51
其中：营业成本		6,082,019,625.94	5,654,436,068.71
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		76,648,970.59	81,631,716.77
销售费用		60,126,447.05	62,203,922.69
管理费用		748,570,630.98	722,139,991.04
研发费用		13,529,028.88	19,235,446.71
财务费用		-60,096,592.94	-21,627,903.41
其中：利息费用		3,998,172.93	17,135,279.14
利息收入		88,530,785.85	31,374,450.08
加：其他收益		81,345,112.03	20,379,224.70
投资收益（损失以“-”号填列）		1,422,298.81	25,096,493.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,422,298.81	2,925,207.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		172,000.00	101,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,865,547.66	-8,836,795.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		198,683.77	10,092.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,404,499,624.59	1,756,957,266.04
加：营业外收入		11,600,421.33	40,315,360.19
减：营业外支出		24,578,608.14	19,837,027.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,391,521,437.78	1,777,435,598.67
减：所得税费用		320,079,158.64	464,738,159.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,071,442,279.14	1,312,697,439.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,071,442,279.14	1,312,697,439.05
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,055,215,896.12	1,305,863,380.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,226,383.02	6,834,058.66
六、其他综合收益的税后净额		1,949,570.45	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,949,570.45	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,949,570.45	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,949,570.45	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损			

益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		1,073,391,849.59	1,312,697,439.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,057,165,466.57	1,305,863,380.39
归属于少数股东的综合收益总额		16,226,383.02	6,834,058.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.96

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：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		7,773,706,838.45	7,934,666,461.14
减：营业成本		6,271,690,276.21	5,856,923,490.99
税金及附加		47,305,112.91	66,103,188.67
销售费用		12,982,358.89	16,954,762.90
管理费用		610,753,232.63	604,096,549.46
研发费用		10,643,227.19	14,898,804.54
财务费用		-63,765,452.07	-34,472,814.50
其中：利息费用		3,138,801.94	6,591,943.99
利息收入		80,516,510.45	29,439,698.06
加：其他收益		2,932,522.37	1,036,830.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,422,298.81	70,376,020.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,422,298.81	2,925,207.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		172,000.00	101,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,112,284.04	-6,515,489.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		887,512,619.83	1,475,160,840.48
加：营业外收入		9,760,148.28	5,515,904.51
减：营业外支出		24,191,253.51	19,388,542.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		873,081,514.60	1,461,288,202.57
减：所得税费用		220,070,615.91	366,882,346.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		653,010,898.69	1,094,405,855.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		653,010,898.69	1,094,405,855.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,949,570.45	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,949,570.45	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,949,570.45	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		654,960,469.14	1,094,405,855.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.80

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,730,709,513.64	6,068,232,026.27
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,095,209.55	17,327,028.73
收到其他与经营活动有关的现金		393,340,561.37	273,118,387.21
经营活动现金流入小计		6,135,145,284.56	6,358,677,442.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,992,031,180.63	2,832,184,250.23
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		949,626,496.26	816,876,567.26
支付的各项税费		1,159,670,422.16	1,541,193,257.96
支付其他与经营活动有关的现金		442,563,084.77	228,349,534.94
经营活动现金流出小计		5,543,891,183.82	5,418,603,610.39
经营活动产生的现金流量净额		591,254,100.74	940,073,831.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,935,420.74	2,191,780.82
取得投资收益收到的现金			25,232,067.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,200.00	
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		2,945,620.74	877,423,848.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,510,851.65	63,449,932.34
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		75,510,851.65	413,449,932.34
投资活动产生的现金流量净额		-72,565,230.91	463,973,916.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			668,403,901.51
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		924,470,671.28	2,527,352,242.87
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		960,850,000.00	92,772,246.64
筹资活动现金流入小计		1,885,320,671.28	3,288,528,391.02
偿还债务支付的现金		186,826,825.43	1,159,223,579.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,680,279,214.93	2,140,433,074.88

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,345,772.60	
筹资活动现金流出小计		1,878,451,812.96	3,299,656,654.22
筹资活动产生的现金流量净额		6,868,858.32	-11,128,263.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,941,726.18	3,723,536.02
五、现金及现金等价物净增加额		523,616,001.97	1,396,643,020.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,166,773,680.08	883,366,784.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,690,389,682.05	2,280,009,805.56

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,280,180,088.02	5,790,324,869.20
收到的税费返还		1,990,677.55	
收到其他与经营活动有关的现金		2,947,923,288.95	1,753,531,602.61
经营活动现金流入小计		8,230,094,054.52	7,543,856,471.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,866,980,104.06	2,987,323,951.56
支付给职工以及为职工支付的现金		774,326,727.04	693,788,893.73
支付的各项税费		902,166,148.63	1,395,092,421.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,796,404,922.13	478,296,277.90
经营活动现金流出小计		7,339,877,901.86	5,554,501,545.08
经营活动产生的现金流量净额		890,216,152.66	1,989,354,926.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,935,420.74	2,191,780.82
取得投资收益收到的现金			25,241,595.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,750,388.93	
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		4,685,809.67	877,433,375.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,344,710.34	54,896,847.92
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		83,344,710.34	407,275,368.77
投资活动产生的现金流量净额		-78,658,900.67	470,158,007.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			668,403,901.51
取得借款收到的现金		648,500,000.00	1,782,216,195.04
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,148,500,000.00	2,450,620,096.55
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	1,029,416,195.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,681,871,052.95	2,133,954,627.39
支付其他与筹资活动有关的现金		311,345,772.60	400,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,103,216,825.55	3,563,370,822.43
筹资活动产生的现金流量净额		-954,716,825.55	-1,112,750,725.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-321,530.08	568,635.49
五、现金及现金等价物净增加额		-143,481,103.64	1,347,330,843.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,956,415,876.94	748,892,579.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,812,934,773.30	2,096,223,423.22

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年 期末余额	1,449,871, 485.00			1,375,755, 671.45	668,403, 900.00		36,379,1 58.34	694,631, 668.69		3,557,055, 199.01		6,445,289, 282.49	290,994,24 9.77	6,736,283,5 32.26
加: 会计 政策变更						156,478 ,279.21						156,478,27 9.21		156,478,279 .21
前期差 错更正														
同一控 制下 企业并 其 他														
二、本年 期初余额	1,449,871, 485.00			1,375,755, 671.45	668,403, 900.00	156,478 ,279.21	36,379,1 58.34	694,631, 668.69		3,557,055, 199.01		6,601,767, 561.70	290,994,24 9.77	6,892,761,8 11.47
三、本期 增减变动 金额(减 少以 “-”号 填列)				323,074,48 5.19	-328,661 ,177.40	1,949,5 70.45	-34,060. 92			-1,405,993 ,811.08		-752,342,6 38.96	16,043,561 .81	-736,299,07 7.15
(一)综 合收益总						1,949,5				1,055,215,		1,057,165,	16,226,383	1,073,391,8

额						70.45				896.12		466.57	.02	49.59
(二) 所有者投入和减少资本				323,074,485.19	-328,661,177.40							651,735,662.59		651,735,662.59
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				323,074,485.19								323,074,485.19		323,074,485.19
4. 其他					-328,661,177.40							328,661,177.40		328,661,177.40
(三) 利润分配									-2,461,209,707.20	0	-2,461,209,707.20	-150,096.01		-2,461,359,803.21
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,461,209,707.20		-2,461,209,707.20	-150,096.01		-2,461,359,803.21
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资														

本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-34,060.92				-34,060.92	-32,725.20	-66,786.12	
1. 本期提取														
2. 本期使用							34,060.92				34,060.92	32,725.20	66,786.12	
（六）其他														
四、本期末余额	1,449,871,485.00			1,698,830,156.64	339,742,722.60	158,427,849.66	36,345,097.42	694,631,668.69		2,151,061,387.93		5,849,424,922.74	307,037,811.58	6,156,462,734.32

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他					

		优 先 股	永 续 债	其 他			综 合 收 益			风 险 准 备			
一、上年 期末余 额	1,326,092,9 85.00				61,769,56 9.94		36,696,37 2.42	634,832,8 79.38		2,811,575,24 3.46	4,870,967,05 0.20	299,982,3 59.78	5,170,949,4 09.98
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	1,326,092,9 85.00				61,769,56 9.94		36,696,37 2.42	634,832,8 79.38		2,811,575,24 3.46	4,870,967,05 0.20	299,982,3 59.78	5,170,949,4 09.98
三、本期 增减变 动金额 (减少 以 “-” 号填列)	123,778,500 .00				671,945,4 01.51	668,403,9 00.00				-815,885,395 .61	-688,565,394 .10	1,634,619 .07	-686,930,77 5.03
(一)综 合收 益总 额										1,305,863,38 0.39	1,305,863,38 0.39	6,834,058 .66	1,312,697,4 39.05
(二)所 有者 投 入和 减 少 资 本	123,778,500 .00				671,945,4 01.51	668,403,9 00.00					127,320,001. 51		127,320,001 .51

1. 所有者投入的普通股	123,778,500.00			544,625,400.00						668,403,900.00		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		-541,083,900.00
4. 其他				1.51						1.51		1.51
(三)利润分配									-2,121,748,776.00	-2,121,748,776.00	-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									-2,121,748,776.00	-2,121,748,776.00	-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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,449,871,485.00			733,714,971.45	668,403,900.00	36,696,372.42	634,832,879.38		1,995,689,847.85		4,182,401,656.10	301,616,978.85	4,484,018,634.95

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,449,871,485.00				1,410,833,634.07	668,403,900.00			724,935,742.50	2,884,659,159.42	5,801,896,120.99
加: 会计政策变更							156,478,279.21				156,478,279.21
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	1,449,871,485.00				1,410,833,634.07	668,403,900.00	156,478,279.21		724,935,742.50	2,884,659,159.42	5,958,374,400.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					323,074,485.19	-328,661,177.40	1,949,570.45			-1,808,198,808.51	-1,154,513,575.47
(一) 综合收益总额							1,949,570.45			653,010,898.69	654,960,469.14
(二) 所有者投入和减少资本					323,074,485.19	-328,661,177.40					651,735,662.59
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					323,074,485.19						323,074,485.19
4. 其他						-328,661					328,661

						, 177. 40					, 177. 40
(三) 利润分配										-2, 461, 209, 707. 20	-2, 461, 209, 707. 20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2, 461, 209, 707. 20	-2, 461, 209, 707. 20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1, 449, 871, 485. 00				1, 733, 908, 119. 26	339, 742, 722. 60	158, 427, 849. 66		724, 935, 742. 50	1, 076, 460, 350. 91	4, 803, 860, 824. 73

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1, 326, 092, 985. 0				96, 847, 532. 56				665, 136	2, 489, 3	4, 577, 4

	0								, 953. 19	32, 831. 99	10, 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. 0 0				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. 所有者投入的普通股	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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,449,871,485.00				768,792,934.07	668,403,900.00			665,136,953.19	1,461,989,911.64	3,677,387,383.90

法定代表人：汪春雷

主管会计工作负责人：吴啸

会计机构负责人：刘爱华

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

（一）公司简介

公司名称：方大特钢科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册地址：江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大道31号

营业期限：自1999年9月16日至长期

股本：人民币144,987.1485万元

法定代表人：汪春雷

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

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

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、汽车板簧、铁精粉等。

（三）公司历史沿革

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

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

转 10 股，方案实施后，公司总股本为 25,000 万股。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

分”)视为被投资方可分割的部分(单独主体),进而判断是否控制该部分(单独主体):①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源,不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债;②除与该部分相关的各方外,其他方不享有与该部分资产相关的权利,也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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，按照本附注二、（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融

资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	
应收账款——销售商品款项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收其他款项组合	依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——销售商品款项组合账龄预期信用损失率对照表

账龄	应收账款——销售商品款项组合预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	8.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3) 其应收依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收保证金及押金

其他应收款组合 3：应收往来款

其他应收款组合 4：应收其他款项

6. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

15. 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；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的

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

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

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

4、存货盘存制度

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

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

外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

2、固定资产的计价方法

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

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

3、固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

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。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

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

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

2、借款费用资本化期间

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

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

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3、无形资产减值准备原则

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 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

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

34. 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：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、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。

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据销售方式不同，收入确认的具体方法如下：

①根据销售合同约定，生产建筑用材通常以钢材运离仓库作为销售收入的确认时点；

②汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

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

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债√适用 不适用

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

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

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

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

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

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用**(1) 融资租入资产**

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计√适用 不适用**(一) 商誉****1、商誉的确认**

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

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（三）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估

值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

(四) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(五) 其他

财政部于 2019 年 4 月 30 日，发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了调整，并采用追溯调整法调整法对可比会计期间的比较数据作相应调整。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表部分

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	489,725,577.74	应收票据	220,097,810.66
		应收账款	269,627,767.08
应付票据及应付账款	662,320,304.91	应付票据	246,280,331.49
		应付账款	416,039,973.42

母公司报表部分

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	154,233,997.71	应收票据	114,981,847.75
		应收账款	39,252,149.96
应付票据及应付账款	730,436,326.80	应付票据	194,934,912.09
		应付账款	535,501,414.71

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	3,261,435,407.54	3,261,435,407.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			
应收票据	220,097,810.66	220,097,810.66	
应收账款	269,627,767.08	269,627,767.08	
应收款项融资			
预付款项	87,224,410.68	87,224,410.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,674,183.56	52,674,183.56	
其中: 应收利息	8,669,178.07	8,669,178.07	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,118,327,636.71	1,118,327,636.71	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,200,031.55	17,200,031.55	
流动资产合计	5,027,022,247.78	5,027,022,247.78	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	113,180,104.56		-113,180,104.56
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	43,476,389.57	43,476,389.57	
其他权益工具投资		321,817,810.18	321,817,810.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,403,607,556.12	2,403,607,556.12	
在建工程	572,922,011.21	572,922,011.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,083,402,234.43	1,083,402,234.43	
开发支出			
商誉	747,023.41	747,023.41	
长期待摊费用	182,510,039.77	182,510,039.77	
递延所得税资产	187,507,046.34	187,507,046.34	
其他非流动资产	3,386,916.15	3,386,916.15	
非流动资产合计	4,590,739,321.56	4,799,377,027.18	208,637,705.62
资产总计	9,617,761,569.34	9,826,399,274.96	208,637,705.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	246,280,331.49	246,280,331.49	
应付账款	416,039,973.42	416,039,973.42	
预收款项	175,154,304.84	175,154,304.84	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	161,529,927.97	161,529,927.97	
应交税费	488,942,359.97	488,942,359.97	
其他应付款	1,303,617,794.14	1,303,617,794.14	
其中：应付利息	12,083.33	12,083.33	
应付股利	3,017,471.27	3,017,471.27	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,801,564,691.83	2,801,564,691.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,768,596.40	51,768,596.40	
递延所得税负债	28,144,748.85	80,304,175.26	52,159,426.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	79,913,345.25	132,072,771.66	52,159,426.41
负债合计	2,881,478,037.08	2,933,637,463.49	52,159,426.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,449,871,485.00	1,449,871,485.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,375,755,671.45	1,375,755,671.45	
减：库存股	668,403,900.00	668,403,900.00	
其他综合收益		156,478,279.21	156,478,279.21
专项储备	36,379,158.34	36,379,158.34	
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	
一般风险准备			
未分配利润	3,557,055,199.01	3,557,055,199.01	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,445,289,282.49	6,601,767,561.70	156,478,279.21
少数股东权益	290,994,249.77	290,994,249.77	
所有者权益（或股东权益）合计	6,736,283,532.26	6,892,761,811.47	156,478,279.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,617,761,569.34	9,826,399,274.96	208,637,705.62

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称为“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起实施新金融工具准则。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,014,965,597.43	3,014,965,597.43	
交易性金融资产		435,000.00	435,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,000.00		-435,000.00
衍生金融资产			
应收票据	114,981,847.75	114,981,847.75	
应收账款	39,252,149.96	39,252,149.96	
应收款项融资			
预付款项	33,808,573.77	33,808,573.77	
其他应收款	517,170,250.14	517,170,250.14	
其中：应收利息	8,669,178.07	8,669,178.07	
应收股利	102,403,537.80	102,403,537.80	
存货	729,487,588.67	729,487,588.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	4,450,101,007.72	4,450,101,007.72	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	111,180,104.56		-111,180,104.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,954,400,845.53	1,954,400,845.53	
其他权益工具投资		319,817,810.18	319,817,810.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,863,205,411.80	1,863,205,411.80	
在建工程	526,205,378.86	526,205,378.86	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	379,097,643.15	379,097,643.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,417,139.62	10,417,139.62	
递延所得税资产	106,710,759.80	106,710,759.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,951,217,283.32	5,159,854,988.94	208,637,705.62
资产总计	9,401,318,291.04	9,609,955,996.66	208,637,705.62
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	194,934,912.09	194,934,912.09	
应付账款	535,501,414.71	535,501,414.71	
预收款项	187,925,944.99	187,925,944.99	
合同负债			
应付职工薪酬	107,865,278.99	107,865,278.99	
应交税费	428,731,994.78	428,731,994.78	
其他应付款	2,109,592,012.12	2,109,592,012.12	
其中：应付利息	12,083.33	12,083.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,574,551,557.68	3,574,551,557.68	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,465,978.34	8,465,978.34	
递延所得税负债	16,404,634.03	68,564,060.44	52,159,426.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,870,612.37	77,030,038.78	52,159,426.41
负债合计	3,599,422,170.05	3,651,581,596.46	52,159,426.41
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	1,449,871,485.00	1,449,871,485.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,410,833,634.07	1,410,833,634.07	
减：库存股	668,403,900.00	668,403,900.00	
其他综合收益		156,478,279.21	156,478,279.21
专项储备			
盈余公积	724,935,742.50	724,935,742.50	
未分配利润	2,884,659,159.42	2,884,659,159.42	
所有者权益（或股东权益）合计	5,801,896,120.99	5,958,374,400.20	156,478,279.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,401,318,291.04	9,609,955,996.66	208,637,705.62

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称为“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起实施新金融工具准则。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	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%

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) 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%。

(2) 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》，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) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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	24.09	72,277.69

银行存款	1,118,898,683.53	1,268,701,398.39
其他货币资金	4,605,412,937.85	1,992,661,731.46
合计	5,724,311,645.47	3,261,435,407.54
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

详见下表

项目	金额
承兑汇票保证金	682,753,264.42
定期存款	2,297,455,923.78
结构性存款	1,625,000,000.00
其他	203,749.65
合计	4,605,412,937.85

期末货币资金中包括非现金等价物 2,033,921,963.42 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	607,000.00	435,000.00
其中：		
权益工具投资	607,000.00	435,000.00
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：		
合计	607,000.00	435,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,202,333,905.06	220,097,810.66
商业承兑票据		
合计	2,202,333,905.06	220,097,810.66

(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	20,314,376.74
商业承兑票据	
合计	20,314,376.74

(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	3,967,830,124.95	
商业承兑票据		
合计	3,967,830,124.95	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	584,208,950.41
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	584,208,950.41
1 至 2 年	1,110,204.78
2 至 3 年	389,847.02

3 年以上	
3 至 4 年	541,983.41
4 至 5 年	817,500.00
5 年以上	95,542.40
合计	587,164,028.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	587,164,028.02	100	30,024,628.37	5.11	557,139,399.65	285,347,539.48	100	15,719,772.40	5.51	269,627,767.08
其中：										

销售商品款项组合	587,164,028.02	10	30,024,628.37	5.11	557,139,399.65	285,347,539.48	10	15,719,772.40	5.51	269,627,767.08
合计	587,164,028.02	/	30,024,628.37	/	557,139,399.65	285,347,539.48	/	15,719,772.40	/	269,627,767.08

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 销售商品款项组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	584,208,950.41	29,210,447.52	5.00
1 至 2 年	1,110,204.78	88,816.38	8.00
2 至 3 年	389,847.02	58,477.05	15.00
3 至 4 年	541,983.41	162,595.02	30.00
4 至 5 年	817,500.00	408,750.00	50.00
5 年以上	95,542.40	95,542.40	100.00
合计	587,164,028.02	30,024,628.37	5.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
销售商品款项组合	15,719,772.40	14,304,855.97			30,024,628.37
合计	15,719,772.40	14,304,855.97			30,024,628.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
公司 1	货款	52,792,894.92	1 年以内	8.99
公司 2	货款	50,331,348.29	1 年以内	8.57
公司 3	货款	40,922,162.82	1 年以内	6.97
公司 4	货款	37,961,790.64	1 年以内	6.47
公司 5	货款	34,658,459.27	1 年以内	5.90
合计	--	216,666,655.94	--	36.90

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	517,242,058.29	99.88	85,548,357.08	98.08
1 至 2 年	53.30		1,676,053.60	1.92
2 至 3 年	600,000.00	0.12		

3 年以上				
合计	517,842,111.59	100.00	87,224,410.68	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：
无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	金额	发生时间
客户 1	161,941,396.49	2019 年
客户 2	36,494,109.96	2019 年
客户 3	18,690,070.36	2019 年
客户 4	18,099,426.57	2019 年
客户 5	17,201,843.29	2019 年
合计	252,426,846.67	

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,033,052.64	8,669,178.07
应收股利	4,967,477.00	
其他应收款	70,828,512.96	44,005,005.49
合计	103,829,042.60	52,674,183.56

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	28,033,052.64	8,669,178.07
委托贷款		
债券投资		
合计	28,033,052.64	8,669,178.07

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南昌亚东水泥有限公司	4,967,477.00	
合计	4,967,477.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	70,970,529.55
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	70,970,529.55
1 至 2 年	70,592.15
2 至 3 年	796,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	7,955,381.50

4至5年	4,527,482.00
5年以上	51,087,147.78
合计	135,407,132.98

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	24,402,573.22	6,524,599.98
保证金及押金	13,331,963.95	23,774,231.15
往来款等	67,202,117.33	75,148,423.35
其他	30,470,478.48	6,654,439.44
合计	135,407,132.98	112,101,693.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,914,587.31	21,981,641.68	44,200,459.44	68,096,688.43
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,594,564.58			1,594,564.58
本期转回		5,112,632.99		5,112,632.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,509,151.89	16,869,008.69	44,200,459.44	64,578,620.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	68,096,688.43	1,594,564.58	5,112,632.99		64,578,620.02
合计	68,096,688.43	1,594,564.58	5,112,632.99		64,578,620.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
郴州市云龙实业发展有限公司	2,199,941.10	现款
湖南省国土资源厅	2,820,300.00	现款
合计	5,020,241.10	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	14.77	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	11.54	15,620,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	9.84	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年以上	5.80	7,847,759.44
本溪满族自治县矿产资源管理中心	往来款	6,193,930.00	1年以内	4.57	309,696.50
合计	/	62,988,928.44	/	46.52	57,104,694.94

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	844,471,048.72	12,948,254.12	831,522,794.60	870,106,414.53	12,884,857.99	857,221,556.54
在产品						
库存商品	313,391,266.30	3,056,823.01	310,334,443.29	213,245,718.18	3,066,890.33	210,178,827.85
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						
合同履约成本						
发出商品	6,785,862.82		6,785,862.82	19,630,132.60		19,630,132.60
低值易耗品	1,621,863.14		1,621,863.14	697,498.45		697,498.45

自制半成品	80,318,166.20	1,606,900.49	78,711,265.71	32,206,521.76	1,606,900.49	30,599,621.27
合计	1,246,588,207.18	17,611,977.62	1,228,976,229.56	1,135,886,285.52	17,558,648.81	1,118,327,636.71

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,884,857.99	63,396.13				12,948,254.12
在产品						
库存商品	3,066,890.33	15,363.97		25,431.29		3,056,823.01
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						
合同履约成本						
自制半成品	1,606,900.49					1,606,900.49
合计	17,558,648.81	78,760.10		25,431.29		17,611,977.62

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

(5). 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

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	35,525,370.17	17,200,031.55
合计	35,525,370.17	17,200,031.55

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
南昌亚东水泥	43,476,389.57			1,422,298.81			4,967,477.00			39,931,211.38

有限公司										
小计	43,476,389.57			1,422,298.81			4,967,477.00			39,931,211.38
二、联营企业										
小计										
合计	43,476,389.57			1,422,298.81			4,967,477.00			39,931,211.38

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
东海证券股份有限公司	223,500,000.00	221,400,000.00
智科恒业重型机械股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00	22,500,000.00
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	41,481,816.70	43,917,810.18
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山东鑫海担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	321,481,816.70	321,817,810.18

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东海证券股份有限公司		193,500,000.00			业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	
中信夹层（上海）投资中心（有		17,737,132.88			业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影	

限合伙)					响	
智科恒业重型机械股份有限公司					业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	
新昌南炼焦化工有限责任公司					业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	
中国平煤神马集团焦化销售有限公司					业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	
山东鑫海担保有限公司					业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响	

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,755,626,619.08	2,403,607,556.12
固定资产清理		
合计	2,755,626,619.08	2,403,607,556.12

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	2,251,837,324.78	3,317,139,014.69	131,132,068.28	1,063,119,332.29	14,035,300.09	6,777,263,040.13
2. 本期增加金额	191,666,492.02	356,111,496.43	1,257,101.72	7,275,008.58		556,310,098.75
(1) 购置	65,533.98	40,654,608.38	1,257,101.72	6,625,514.40		48,602,758.48
(2) 在建工程转入	191,600,958.04	315,456,888.05		649,494.18		507,707,340.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,414,691.50	33,550,772.24	1,782,531.50	489,307.79		37,237,303.03
(1) 处置或报废	1,414,691.50	33,550,772.24	1,782,531.50	489,307.79		37,237,303.03
4. 期末余额	2,442,089,125.30	3,639,699,738.88	130,606,638.50	1,069,905,033.08	14,035,300.09	7,296,335,835.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,101,746,842.47	2,226,057,343.88	77,648,201.84	955,255,928.00	11,181,151.74	4,371,889,467.93
2. 本期增加金额	51,108,521.22	129,306,645.58	7,115,464.13	3,831,222.18	446,087.14	191,807,940.25
(1) 计提	51,108,521.22	129,306,645.58	7,115,464.13	3,831,222.18	446,087.14	191,807,940.25
3. 本期减少金额	1,039,194.16	21,977,169.47	1,352,078.46	369,856.83		24,738,298.92
(1) 处置或报废	1,039,194.16	21,977,169.47	1,352,078.46	369,856.83		24,738,298.92
4. 期末余额	1,151,816,169.53	2,333,386,819.99	83,411,587.51	958,717,293.35	11,627,238.88	4,538,959,109.26
三、减值准备						
1. 期初余额	1,504,767.72	261,248.36				1,766,016.08
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额		15,908.57				15,908.57
(1) 处置或报废		15,908.57				15,908.57
4. 期末余额	1,504,767.72	245,339.79				1,750,107.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,288,768,188.05	1,306,067,579.10	47,195,050.99	111,187,739.73	2,408,061.21	2,755,626,619.08
2. 期初账面价值	1,148,585,714.59	1,090,820,422.45	53,483,866.44	107,863,404.29	2,854,148.35	2,403,607,556.12

(2). 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	536,077,801.48	暂未办理
郴州兴龙矿业有限责任公司	842,762.27	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
汝城县荣兴矿业有限公司	346,495.56	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
本溪恒汇铁选有限责任公司	10,183,202.84	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	10,271,786.94	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
南昌方大海鸥渣业有限公司厂区及办公楼	3,154,908.55	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	22,810,175.45	正在办理产权证
江西特种汽车有限责任公司办公楼及附属工程	561,074.39	暂未办理

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	318,561,256.06	572,922,011.21
工程物资		
合计	318,561,256.06	572,922,011.21

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	324,307,903.44	5,746,647.38	318,561,256.06	578,668,658.59	5,746,647.38	572,922,011.21
合计	324,307,903.44	5,746,647.38	318,561,256.06	578,668,658.59	5,746,647.38	572,922,011.21

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2016 年零星项目		2,411,521.72	6,731,873.13	9,143,394.85								自筹
2016 年环保		1,400,000.00	-9,225.36	-9,225.36		1,400,000.00						自筹
炼钢厂钢渣处理技术改造项目		32,256,750.82	6,077,481.89	38,271,232.71		63,000.00						自筹
动力厂新建 35MW 高温超高压煤气发电机组项目		254,700.00		254,700.00								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		16,304,500.00	2,343.26	2,955,384.41		13,351,458.85						自筹
2017 年零星项目		16,859,293.70	11,589,654.35	28,151,425.05		297,523.00						自筹
2017 年环保		14,671,459.93	4,276,720.01	17,112,179.94		1,836,000.00						自筹
方大特钢 5# 门岗至昌东大道道路改造项目		5,382,812.88	825,505.19			6,208,318.07						自筹

炼铁厂原料场封闭改造项目	91,217,751.13	44,882,584.74	136,100,335.87																自筹
2018 年环保	24,196,327.76	13,877,768.55	30,622,496.31		7,451,600.00														自筹
2018 年零星项目	18,848,923.54	14,240,426.85	31,068,285.66		2,021,064.73														自筹
江西方大长力汽车零部件整体搬迁项目	30,030,038.53	43,632,660.11			73,662,698.64														自筹
动力厂新建 Z0-6000/85 型 VPSA 变压吸附制氧机项目	111,521.96	719,547.07	831,069.03																自筹
炼钢厂 3# 连铸机增流改造项目	15,055,033.87	7,632,104.56	22,687,138.43																自筹
炼钢厂转炉三次除尘系统改造项目	16,726,521.00	9,482,180.00	26,208,701.00																自筹
焦化厂的方大特钢生态工厂湿地景观项目	6,879,073.26	12,299,025.21	19,178,098.47																自筹
焦化厂新建综合楼项目	7,245,796.30	5,177,224.33			12,423,020.63														自筹
炼铁厂 600TPD 环形套筒窑项目	44,661,393.64	8,349,973.09	4,180,000.00		48,831,366.73														自筹
炼铁厂 1# 高炉新增热风炉项目	7,451,633.17	16,136,510.95	23,588,144.12																自筹

炼铁厂新建焦炭料场项目	68,304,059.11	11,923,300.10	597,373.64	79,629,985.57															自筹
2018 年科技研发	2,445,775.86		2,445,775.86																自筹
焦化厂焦炉烟道气脱硫脱硝项目	11,071,956.66	10,437,300.00		21,509,256.66															自筹
炼铁厂烧结脱硫后湿电及除白雾改造项目	21,552,865.97	15,835,831.34	37,388,697.31																自筹
炼铁厂 245m ² 烧结机改造项目	18,083,797.99	22,699,988.75	40,783,786.74																自筹
炼铁厂 2# 高炉改造项目	50,879,963.62	3,894,308.08	54,774,271.70																自筹
公司主干道沥青路面项目	1,871,710.00	4,934,508.19	6,806,218.19																自筹
2019 年环保项目		1,644,987.69	1,644,987.69																自筹
米筛岭采矿扩改建项目	24,486,986.50			24,486,986.50															
九工丘铁矿(东翼)采矿扩建项目	21,354,157.62			21,354,157.62															
合计	572,016,326.54	277,294,582.08	534,784,471.62	314,526,437.00	/	/													/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	595,506,800.03			9,426,200.00	1,207,567,659.86	2,751,482.83	1,815,252,142.72
2. 本期增加金额	172,864.15					-0.01	172,864.14
	172,864.15					-0.01	172,864.14

1)购置							
2)内部研发							
3)企业合并增加							
3. 本期减少金额			0.02				0.02
1)处置			0.02				0.02
4. 期末余额	595,679,664.18		9,426,199.98	1,207,567,659.86	2,751,482.82		1,815,425,006.84
二、累计摊销							
1. 期初余额	119,751,736.78		4,507,461.84	433,558,172.44	142,777.65		557,960,148.71
2. 本期增加金额	8,843,581.18		1,266,872.64	12,284,451.85	133,540.86		22,528,446.53
1)计提	8,843,581.18		1,266,872.64	12,284,451.85	133,540.86		22,528,446.53
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末	128,595,317.96		5,774,334.48	445,842,624.29	276,318.51		580,488,595.24

余额							
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	467,084,346.22		3,651,865.50	587,835,275.99	2,475,164.31		1,061,046,652.02
2. 期初账面价值	475,755,063.25		4,918,738.16	600,119,727.84	2,608,705.18		1,083,402,234.43

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	7,743,597.46	暂未办理

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

(2). 商誉减值准备

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿费	56,172,903.03		6,652,276.14		49,520,626.89
探矿工程费	18,538,877.75		2,652,984.84		15,885,892.91
主巷开拓工程	96,658,001.31		12,367,318.05		84,290,683.26
装修费	5,855,924.59	131,965.56	1,375,409.09		4,612,481.06
文化中心及展示厅装修费	4,561,215.03		651,602.10		3,909,612.93
选矿设计费	105,000.00		15,000.00		90,000.00
66KV 线路动迁	618,118.06		285,285.30		332,832.76
合计	182,510,039.77	131,965.56	23,999,875.52	0.00	158,642,129.81

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	191,221,082.88	56,243,540.95	224,526,426.90	54,794,296.21
内部交易未实现利润	189,673,937.86	47,271,624.54	159,849,081.29	39,760,602.29
可抵扣亏损	7,955,158.36	1,988,789.59	7,955,158.36	1,988,789.59
递延收益	7,434,148.32	1,858,537.08	8,465,978.34	2,116,494.59
固定资产	30,696,371.32	7,272,099.66	30,696,371.32	7,272,099.66
交易性金融资产公允	827,568.08	206,892.02	999,568.08	249,892.02

价值变动				
原材料	218,931.13	54,732.78		
未缴税金	68,845,908.40	17,211,477.10	68,845,908.40	17,211,477.10
股权激励	420,167,378.92	105,041,844.73	256,453,579.50	64,113,394.88
合计	917,040,485.27	237,149,538.45	757,792,072.19	187,507,046.34

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	211,237,132.88	52,809,283.22		
一次性抵扣固定资产所得税调整	103,833,095.9	25,958,273.98	112,578,995.41	28,144,748.85
合计	315,070,228.78	78,767,557.20	112,578,995.41	28,144,748.85

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	168,385,216.78	263,985,572.72
资产减值准备	74,499,689.69	32,410,149.95
维简费	26,563,486.35	26,563,486.35
停产损失	37,164,523.93	37,164,523.93
合计	306,612,916.75	360,123,732.95

(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

2019	14,424,105.24	14,424,105.24	2014 年度亏损
2020	27,689,268.48	94,166,829.75	2015 年度亏损
2021	26,813,475.47	30,463,215.98	2016 年度亏损
2022	37,706,828.57	59,517,049.45	2017 年度亏损
2023	51,880,181.71	65,414,372.30	2018 年度亏损
2024	9,871,357.31		2019 年度亏损
合计	168,385,216.78	263,985,572.72	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,386,916.15		3,386,916.15	3,386,916.15		3,386,916.15
合计	3,386,916.15		3,386,916.15	3,386,916.15		3,386,916.15

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	36,000,000.00	
保证借款	45,000,000.00	
信用借款	598,143,845.85	10,000,000.00
保理借款	68,500,000.00	
合计	747,643,845.85	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 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 33,963,966.55 元，抵押土地净值为 13,161,419.78 元，抵押净值合计 47,125,386.33 元。

2. 期末保证借款系公司本部为济南方大重弹汽车悬架有限公司担保借款 25,000,000 元、重庆红岩方大汽车悬架有限公司担保借款 20,000,000 元。

3. 期末信用借款：公司本部信用借款 480,000,000.00 元，香港方大实业有限公司信用借款 118,143,845.85 元。

4. 保理借款：公司以应收南昌长力二次资源销售有限公司货款 88,334,719.36 元转让，取得借款 68,500,000.00 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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,025,019,236.91	246,280,331.49
合计	4,025,019,236.91	246,280,331.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,406,566,718.65	405,250,057.11
工程及设备款	1,951,371.12	5,466,555.05
劳务费	320,949.92	2,315,586.78
其他	1,492,640.38	3,007,774.48
合计	1,410,331,680.07	416,039,973.42

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、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	491,832,473.13	175,154,304.84
合计	491,832,473.13	175,154,304.84

(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

38、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	161,529,927.97	890,214,621.43	1,023,445,372.16	28,299,177.24
二、离职后福利-设定提存计划		42,357,381.60	42,357,381.60	
三、辞退福利		268,841.65	268,841.65	
四、一年内到期的其他福利				
合计	161,529,927.97	932,840,844.68	1,066,071,595.41	28,299,177.24

(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	156,459,896.54	787,666,746.33	918,192,857.35	25,933,785.52
二、职工福利费		37,972,091.84	37,972,091.84	
三、社会保险费		18,372,280.72	18,372,280.72	
其中：医疗保险费		15,506,806.15	15,506,806.15	
工伤保险费		1,757,640.30	1,757,640.30	
生育保险费		1,107,834.27	1,107,834.27	
四、住房公积金	100,041.00	26,227,340.28	26,231,707.28	95,674.00
五、工会经费和职工教育经费	2,727,382.03	16,224,354.10	16,994,626.81	1,957,109.32
六、短期带薪缺勤		36,608.16	36,608.16	
七、短期利润分享计划	2,242,608.40	3,715,200.00	5,645,200.00	312,608.40
合计	161,529,927.97	890,214,621.43	1,023,445,372.16	28,299,177.24

(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		41,148,191.05	41,148,191.05	
2、失业保险费		1,209,190.55	1,209,190.55	
3、企业年金缴费				
合计		42,357,381.60	42,357,381.60	

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	18,707,881.97	93,151,933.73
消费税		
营业税		
企业所得税	274,344,100.57	284,454,976.82
个人所得税	4,095,694.24	13,272,264.20
城市维护建设税	1,221,722.67	2,423,561.79
资源税	2,296,781.84	1,056,585.32
教育费附加	562,424.29	1,062,436.57
房产税	3,391,700.43	4,022,418.58

土地使用税	3,420,730.60	3,163,863.49
车船使用税		74,136.00
印花税	540,874.77	1,017,867.34
矿产资源补偿费	4,259,026.22	4,259,026.22
地方教育费附加	372,234.91	704,745.13
水资源费	143,612.11	74,906.18
矿产资源保护费	3,387,061.88	9,387,061.88
残疾人就业保障金		1,403.66
防洪保安基金	3,904.27	3,904.27
价格调节基金	127,109.48	234,466.99
环境保护税	1,890,267.69	1,730,893.40
水利基金	27.31	
土地增值税	68,845,908.40	68,845,908.40
合计	387,611,063.65	488,942,359.97

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	606,648.88	12,083.33
应付股利	781,900,344.47	3,017,471.27
其他应付款	1,109,609,655.72	1,300,588,239.54
合计	1,892,116,649.07	1,303,617,794.14

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	606,648.88	12,083.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	606,648.88	12,083.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	778,882,873.20	
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-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	781,900,344.47	3,017,471.27

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无。

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）	352,355,833.86	201,504,768.56
限制性股票回购款	328,396,950.00	668,403,900.00
往来款等	428,856,871.86	430,679,570.98
合计	1,109,609,655.72	1,300,588,239.54

(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	29,370,700.00	保证金未结算
公司2	14,160,295.00	保证金未结算
公司3	8,986,917.30	保证金未结算
公司4	4,371,541.27	保证金未结算
公司5	4,050,000.00	保证金未结算
公司6	3,669,600.00	保证金未结算
公司7	2,347,230.00	保证金未结算
公司8	2,136,000.00	保证金未结算
公司9	2,000,000.00	保证金未结算
合计	71,092,283.57	/

其他说明：

适用 不适用

41、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、 持有待售负债

适用 不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、 其他流动负债

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,768,596.40		2,715,146.68	49,053,449.72	

合计	51,768,596.40		2,715,146.68	49,053,449.72	/
----	---------------	--	--------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	125,000.00			125,000.00			与资产有关
转炉除尘水处理项目排污补助	275,000.00			150,000.00		125,000.00	与资产有关
铁钢系统技术改造	350,000.00			60,000.00		290,000.00	与资产有关
干熄焦工程排污补助	817,700.00			136,400.00		681,300.00	与资产有关
烧结机脱硫污染减排项目	1,790,550.00			155,700.00		1,634,850.00	与资产有关
球团竖炉烟气脱硫项目	1,066,666.67			100,000.00		966,666.67	与资产有关
245 平方米烧结和 130 平方米烧结脱硫工程	3,274,395.00			284,730.00		2,989,665.00	与资产有关
35MW 高温超高压煤气发电机	766,666.67			20,000.00		746,666.67	与资产有关

组项目							
120 万吨瓶 (桶)装 天然矿 泉水项 目固定 资产投 资及开 拓市场 补助	37,149,275.06			1,683,316.68		35,465,958.38	与资产有 关
重庆红 岩设备 拆迁补 偿	5,153,343.00					5,153,343.00	与资产有 关
阴级电 泳生产 线补助	700,000.00					700,000.00	与资产有 关
汽车悬 架数字 化工厂 建设项 目	300,000.00					300,000.00	与资产有 关
合计	51,768,596.40			2,715,146.68		49,053,449.72	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,449,871,485.00						1,449,871,485.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	544,695,278.93			544,695,278.93
其他资本公积	831,060,392.52	323,074,485.19		1,154,134,877.71
合计	1,375,755,671.45	323,074,485.19		1,698,830,156.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期确认限制性股票费用 323,074,485.19 元，增加资本公积-其他资本公积。

56、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
限制性股票	668,403,900.00		328,661,177.40	339,742,722.60
合计	668,403,900.00		328,661,177.40	339,742,722.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

依据会计准则，将第一期限制性股票的回购义务进行冲销，按照解除股数 60863181 股×5.4 元/股=328,661,177.40 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	156,478,279.21	2,599,427.27			649,856.82	1,949,570.45		158,427,849.66
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	156,478,279.21	2,599,427.27			649,856.82	1,949,570.45		158,427,849.66
企业								

自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益	156,478,279.21	2,599,427.27			649,856.82	1,949,570.45		158,427,849.66

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,226,803.96		34,060.92	16,192,743.04
维简费	20,152,354.38			20,152,354.38
合计	36,379,158.34		34,060.92	36,345,097.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备列示的金额为方大特钢控制下的子公司本溪同达铁选有限责任公司合并报表归属于上市公司股东的部分。方大特钢本部的安全生产费用按照费用归集计入了相关成本、费用中，未在此科目核算。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	694,631,668.69			694,631,668.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	694,631,668.69			694,631,668.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、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	3,557,055,199.01	2,811,575,243.46
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	3,557,055,199.01	2,811,575,243.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,055,215,896.12	1,305,863,380.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	2,461,209,707.20	2,121,748,776.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,151,061,387.93	1,995,689,847.85

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,072,973,084.50	5,918,834,487.81	8,199,289,186.02	5,630,530,006.11
其他业务	180,052,103.64	163,185,138.13	38,937,306.85	23,906,062.60
合计	8,253,025,188.14	6,082,019,625.94	8,238,226,492.87	5,654,436,068.71

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	24,160,271.35	35,574,195.01

教育费附加	10,633,926.30	15,249,505.90
资源税	14,013,687.42	
房产税	7,143,958.41	6,634,944.72
土地使用税	6,958,125.39	7,054,668.47
车船使用税	85,642.40	82,093.78
印花税	3,271,696.92	2,985,879.28
环境保护税	3,275,801.06	3,851,538.02
地方教育费附加	7,089,284.20	10,166,337.27
地方水利建设基金	16,577.14	32,554.32
合计	76,648,970.59	81,631,716.77

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,004,874.54	10,488,516.54
业务费	3,485,540.17	4,305,443.99
运输费	24,793,751.47	28,011,958.71
办公费	218,966.19	226,544.81
包装费	274,511.30	211,832.50
劳动保护费	18,975.07	6,886.18
差旅费	1,072,362.77	1,237,876.53
租赁费	31,926.87	45,282.86
折旧费	67,119.61	159,855.79
物资消耗	187,366.65	207,451.87
会务费	31,814.24	88,564.84
仓储费	3,327,683.25	4,223,944.77
三包费	10,643,365.67	9,063,652.03
修理费	246,715.58	348,156.53
水电费	268,928.27	320,720.94
其他	2,452,545.40	3,257,233.80
合计	60,126,447.05	62,203,922.69

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	288,190,138.66	446,974,338.85
工会经费	16,003,365.97	17,487,693.88
福利费	14,926,839.26	9,099,743.69

折旧费	9,626,075.06	8,772,735.28
办公费	1,047,973.69	1,868,299.16
差旅费	2,838,033.94	2,047,128.77
运输费	356,894.64	426,707.92
修理费	2,207,650.21	943,462.07
招待费	2,958,810.55	2,658,188.16
咨询费	2,531,460.96	1,815,543.25
宣传费	690,274.76	663,730.56
排污费	126,781.52	289,937.92
水电费	1,733,318.83	2,112,058.30
物耗	1,636,817.62	1,620,266.11
降温费	155,425.04	163,173.55
培训费	41,008.34	33,666.79
无形资产摊销	22,223,069.51	25,055,276.10
评审费	1,384,492.82	1,614,720.06
停产损失	2,806,945.90	11,065,449.64
股权激励	323,074,485.19	127,320,000.00
环境治理	12,937,815.86	18,282,517.15
其他	41,072,952.65	41,825,353.83
合计	748,570,630.98	722,139,991.04

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,190,455.84	14,023,775.21
办公费	109,759.08	118,018.90
差旅费	139,532.74	202,925.75
招待费	202,607.70	88,561.16
咨询费用	111,568.05	766,843.60
物料消耗	2,493,772.39	3,187,475.26
其他费用	281,333.08	847,846.83
合计	13,529,028.88	19,235,446.71

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,998,172.93	17,135,279.14
利息收入	-88,530,785.85	-31,374,450.08

汇兑净损失/（净收益）	1,875,867.29	-3,686,373.09
票据贴现	18,567,069.71	-7,439,747.41
银行手续费等	3,993,082.98	2,272,257.08
其他费用		1,465,130.95
合计	-60,096,592.94	-21,627,903.41

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助	125,000.00	150,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助	150,000.00	150,000.00
铁钢系统技术改造	60,000.00	60,000.00
干熄焦工程排污补助	136,400.00	136,400.00
烧结机脱硫污染减排项目	155,700.00	155,700.00
球团竖炉烟气脱硫项目	100,000.00	100,000.00
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	284,730.00	284,730.00
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	1,683,316.68	1,707,769.00
增值税即征即退	9,104,532.00	17,023,214.70
35MW 高温超高压机组补助	20,000.00	
个税手续费返还	1,914,606.91	
高新企业补助	200,000.00	
2018 年小微企业知识产权资助	70,000.00	
增值税减免优惠	13,904.03	
商贸流通发展专项资金	57,970,000.00	
纳税贡献奖励	9,244,913.10	
困难企业房产税优惠	93,289.68	
小规模纳税优惠	18,719.63	
合计	81,345,112.03	20,379,224.70

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,422,298.81	2,925,207.95

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		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		19,771,285.55
合计	1,422,298.81	25,096,493.50

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	172,000.00	101,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	172,000.00	101,000.00

71、信用减值损失

□适用 √不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-10,786,787.56	-8,282,471.24
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-78,760.10	-554,324.08
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	-10,865,547.66	-8,836,795.32

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	198,683.77	10,092.80
合计	198,683.77	10,092.80

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,735,506.74	1,755.59	2,735,506.74
其中：固定资产处置利得	2,735,506.74	1,755.59	2,735,506.74
无形资产处置利得			
债务重组利得	242,819.39	108,440.74	242,819.39
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	3,654,800.00	37,406,000.00	3,654,800.00
罚款收入	4,308,483.25	2,314,571.75	4,308,483.25
其他	658,811.95	484,592.11	658,811.95
合计	11,600,421.33	40,315,360.19	11,600,421.33

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
2016 年度南昌高新区纳税重大贡献企业奖励		1,000,000	与收益相关
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
2017 年度科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
渝北区稳产促销奖励	27,800.00		与收益相关
企业评先奖励	500,000.00		与收益相关
江西省科技专项奖励	500,000.00		与收益相关
科技保险奖励	300,000.00		与收益相关
2018 年南昌市工业节能专项奖励	800,000.00		与收益相关
2018 年省级工业转型专项奖励	875,000.00		与收益相关

2018 年青山湖区纳税增长奖励	500,000.00		与收益相关
2017 年南昌高新区科研人员技术创新奖励	52,000.00		与收益相关
合计	3,654,800.00	37,406,000.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,417,383.76	1,368,317.15	3,417,383.76
其中：固定资产处置损失	3,417,383.76	1,347,612.16	3,417,383.76
无形资产处置损失		20,704.99	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	300,000.00	100,000.00	300,000.00
其他	20,861,224.38	18,368,710.41	20,861,224.38
合计	24,578,608.14	19,837,027.56	24,578,608.14

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	363,433,043.85	499,285,463.48
递延所得税费用	-43,353,885.21	-34,547,303.86
合计	320,079,158.64	464,738,159.62

(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	1,391,521,437.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	347,607,021.23
子公司适用不同税率的影响	966,725.30
调整以前期间所得税的影响	381,019.04

非应税收入的影响	-9,510,677.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,635,221.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,715,911.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,438,126.74
加计扣除	-1,995,704.39
其他	
所得税费用	320,079,158.64

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金		1,212,314.83
收到的其他收益	69,413,424.04	1,734,400.00
收到的营业外收入	3,654,800.00	38,827,929.89
收回代垫运费（往来）		15,692,652.30
收到的往来款	267,629,569.75	191,963,354.77
利息收入	52,642,767.58	23,687,735.42
合计	393,340,561.37	273,118,387.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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	7,279,844.20	10,063,113.10
支付的管理费用	13,600,104.19	17,413,791.83
支付的营业外支出	14,530,700.00	18,424,259.88
支付的制造费用		5,599,230.18

支付的财务费用		
往来款等	403,107,665.51	121,799,574.23
支付的代垫铁运费		49,320,951.60
支付的手续费	4,044,770.87	5,728,614.12
合计	442,563,084.77	228,349,534.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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	960,850,000.00	92,772,246.64
合计	960,850,000.00	92,772,246.64

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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		
股权激励股票回购	11,345,772.60	
合计	11,345,772.60	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,071,442,279.14	1,312,697,439.05
加：资产减值准备	10,865,547.66	8,830,379.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,807,940.25	185,528,456.54
无形资产摊销	22,528,446.53	25,055,276.10
长期待摊费用摊销	23,999,875.52	29,354,856.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-198,683.77	-10,092.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	483,193.25	1,366,561.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-172,000.00	-101,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,482,669.81	13,411,743.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,422,298.81	-25,096,493.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,642,492.11	-34,540,887.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,622,808.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-110,701,921.66	89,453,051.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,714,107,812.95	-1,405,146,963.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,091,266,549.53	739,271,505.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	591,254,100.74	940,073,831.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹		

资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,690,389,682.05	2,280,009,805.56
减: 现金的期初余额	3,166,773,680.08	883,366,784.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	523,616,001.97	1,396,643,020.81

(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	3,690,389,682.05	3,166,773,680.08
其中: 库存现金	24.09	72,277.69
可随时用于支付的银行存款	1,117,729,984.53	1,268,701,398.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,572,659,673.43	1,898,000,004.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,690,389,682.05	3,166,773,680.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

本期现金流量表“现金及现金等价物余额”与“货币资金”差异,系扣除了使用受限制的非现金等价物 2,033,921,963.42 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,032,753,264.42	开具银行承兑汇票等
应收票据	20,314,376.74	票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	33,963,966.55	贷款抵押物
无形资产	13,161,419.78	贷款抵押物
银行存款	1,168,699.00	法院冻结
合计	2,101,361,726.49	/

法院冻结说明：湘潭市雨湖区人民法院就利欧集团湖南泵业有限公司诉求方大特钢支付货款人民币 148,612 元及利息的民事起诉状作出民事裁定，于 2019 年 6 月 24 日进行财产保全，冻结公司交通银行江西省分行美元账户 170,000.00 美元。

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	32,075,727.29		220,340,555.89
其中：美元	31,980,728.68	6.8747	219,857,915.45
欧元			
港币	94,998.61	5.0805	482,640.44
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

外币核算-XXX			
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	9,104,532.00	其他收益	9,104,532.00
个税手续费返还	1,914,606.91	其他收益	1,914,606.91
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年小微企业知识产权资助	70,000.00	其他收益	70,000.00
增值税减免优惠	13,904.03	其他收益	13,904.03
商贸流通发展专项资金	57,970,000.00	其他收益	57,970,000.00
纳税贡献奖励	9,244,913.10	其他收益	9,244,913.10
困难企业房产税优惠	93,289.68	其他收益	93,289.68
小规模纳税优惠	18,719.63	其他收益	18,719.63
2017年度科技创新奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
渝北区稳产促销奖励	27,800.00	营业外收入	27,800.00
企业评先奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
江西省科技专项奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
科技保险奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2018年南昌市工业节能专项奖励	800,000.00	营业外收入	800,000.00
2018年省级工业转型专项奖励	875,000.00	营业外收入	875,000.00
2018年青山湖区纳税增长奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2017年南昌高新区科研人员技术创新奖励	52,000.00	营业外收入	52,000.00
合计	82,284,765.35		82,284,765.35

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

(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	15,499,305.61		67,684,207.02
郴州兴龙矿业有限责任公司	30	872,099.30		12,088,672.20
江西特种汽车有限责任公司	40	-711,925.80		17,188,827.66
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	44,931.33	150,096.00	1,633,615.33
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44	445,237.05		157,302,893.88
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	29,033.24		51,124,618.41

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	90,231,502.09	65,806,576.14	156,038,078.23	17,907,043.49		17,907,043.49	46,201,799.10	69,981,383.67	116,183,116.18	9,683,383.98		9,683,383.98
郴州兴龙矿	6,711,482.05	53,887,139.30	60,598,621.35	38,445,901.22		38,445,901.22	1,975,949.38	54,657,037.79	56,632,987.17	37,387,264.71		37,387,264.71

业 有 限 责 任 公 司												
江 西 特 种 汽 车 有 限 责 任 公 司	45,30 6,994 .00	51,74 2,516 .14	97,04 9,510 .14	8,770 ,446. 98		8,770 ,446. 98	48,97 1,349 .82	6,691 ,271. 87	55,66 2,621 .69	10,91 0,738 .03		10,91 0,738 .03
南 昌 方 大 海 鸥 渣 业 有 限 公 司	9,110 ,724. 57	4,249 ,010. 53	13,35 9,735 .10	644,1 78.09		644,1 78.09	8,305 ,973. 67	4,700 ,422. 79	13,00 6,396 .46	423,3 30.40		423,3 30.40
重 庆 红 岩 方 大 汽 车 悬 架 有 限 公 司	585,6 07,95 9.24	122,8 07,80 1.67	708,4 15,76 0.91	370,5 03,05 6.28	5,15 3,34 3.00	375,6 56,39 9.28	445,2 87,00 7.03	129,1 96,68 8.70	574,4 83,69 5.73	237,4 69,24 9.80	5,15 3,34 3.00	242,6 22,59 2.80
昆 明 方 大 春	237,6 12,78 2.61	68,58 6,432 .88	306,1 99,21 5.49	195,7 24,65 7.86	1,00 0,00 0.00	196,7 24,65 7.86	202,1 48,99 7.58	71,06 9,842 .14	273,2 18,83 9.72	162,8 06,45 1.77	1,00 0,00 0.00	163,8 06,45 1.77

鹰板簧有限公司											
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	73,335,412.65	31,698,022.07	31,698,022.07	46,073,652.52	14,406.76	-6,606,088.79	-6,606,088.79	1,318,655.62
郴州兴龙矿业有限责任公司	120,721.80	2,906,997.67	2,906,997.67	4,851,428.02	57,345.22	-1,649,341.05	-1,649,341.05	
江西特种汽车有限责任公司	3,705,429.05	-1,779,814.50	-1,779,814.50	18,025,613.83	10,609,221.22	-600,470.01	-600,470.01	70,094.18
南昌方大海鸥渣业有限公司	4,900,709.25	282,586.95	282,586.95	268,109.59	4,826,485.89	110,512.05	110,512.05	133,607.16
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	425,332,116.62	898,258.70	898,258.70	-78,945,099.35	533,022,259.76	25,059,289.80	25,059,289.80	-33,298,052.66
昆明方大	110,608,995.	62,169.68	62,169.68	602,451.43	166,152,088.64	3,414,096.50	3,414,096.50	1,015,979.89

春鹰板簧有限公司	43							
----------	----	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：
无。

(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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(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
	亚东水泥	亚东水泥
流动资产	132,956,920.39	144,580,979.60
非流动资产	59,645,943.26	62,885,076.57

资产合计	192,602,863.65	207,466,056.17
流动负债	32,878,018.12	33,560,497.89
非流动负债		
负债合计	32,878,018.12	33,560,497.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	159,724,845.53	173,905,558.28
按持股比例计算的净资产份额	39,931,211.38	43,476,389.57
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	39,931,211.38	43,476,389.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	121,540,165.92	117,461,647.59
净利润	6,096,783.25	13,488,488.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,096,783.25	13,488,488.09
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	南昌	钢铁行业	103,533.90	36.24	44.38

铁集团有限公司					
---------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

江西方大钢铁集团有限公司直接持有本公司 36.24% 股权，江西方大钢铁集团有限公司全资子公司江西汽车板簧有限公司持有本公司 8.14% 股权，合计持有本公司 44.38% 股权。

本企业最终控制方是方威

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
新余方大九龙矿业有限公司	新余市	新余市	24,257.13	矿产品加工	100.00		100.00	设立或投资
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 (注1)	辽宁本溪	辽宁本溪	4,592.00	铁矿开采、	97.00	3.00	100.00	非同一控制合并
本溪恒汇铁选有限责任公司	辽宁本溪	辽宁本溪	600.00	铁矿石洗选		100.00	100.00	非同一控制合并
本溪同成铁选有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	200.00	铁矿石洗选		51.00	51.00	非同一控制合并
本溪同达矿山设备租赁有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	3.00	设备租赁		100.00	100.00	设立或投资
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司 (注2)	辽宁本溪	辽宁本溪	3.00	铁矿石等销售		51.00	100.00	设立或投资
郴州兴龙矿业有限责任公司	汝城	汝城	5,100.00	铁矿开采	70.00		70.00	非同一控制合并
汝城县荣兴矿业有限公司 (注3)	湖南汝城	湖南汝城	180.00	铁矿开采		70.00	100.00	非同一控制合并
南昌方大海鸥实业有限公司 (注4)	南昌	南昌	4,000.00	钢材、汽车板簧等	100.00		100.00	同一控制下合并
南昌方大特钢实业有限公司 (注4)	南昌	南昌	300.00	钢材、货运、仓储等	100.00		100.00	设立或投资
香港方大实业有限公司	香港	香港	港币 (1,000.00)	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00	设立或投资
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	2,480.00	工程施工	100.00		100.00	同一控制下合并
南昌方大海鸥渣业有限公司	南昌	南昌	1,000.00	钢渣的销售	84.10		84.10	设立或投资
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司 (注5)	南昌	南昌	25,000.00	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	100.00	设立或投资
江西方大长力汽车零部件有限公司	南昌	南昌	22,000.00	汽车板簧等		100.00	100.00	设立或投资
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆	重庆	11,908.13	汽车钢板板簧		56.00	56.00	非同一控制合并
成都红岩方大汽车悬架有限公司 (注6)	成都	成都	700.00	汽车钢板弹簧		53.05	94.73	非同一控制合并
济南方大重弹汽车悬架有限公司 (注6)	济南	济南	7,480.00	汽车钢板弹簧		48.51	86.63	设立或投资
昆明方大春鹰板簧有限公司	昆明	昆明	9,062.56	汽车板簧		53.30	53.30	非同一控制合并
曲靖长力春鹰板簧有限公司 (注7)	曲靖	曲靖	2,000.00	汽车钢板弹簧		53.30	100.00	设立或投资

上海水波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	2,500.00	餐饮	100.00		100.00	设立或投资
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	安顺市	安顺市	10,000.00	生产销售饮用水	100.00		100.00	设立或投资
宁波方大海鸥贸易有限公司	宁波市	宁波市	3,000.00	贸易	100.00		100.00	设立或投资
海鸥实业(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	新元500.00	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00	设立或投资
江西特种汽车有限责任公司	江西宜春	江西宜春	9,500.00	汽车制造、组装等	60.00		60.00	同一控制下合并
南昌方大资源综合利用科技有限公司	南昌	南昌	15,867.52	工业废物的处理、回收与综合利用等	100.00		100.00	设立或投资
南昌方大环境检测有限公司	南昌	南昌	300.00	环境监测技术服务及咨询等	100.00		100.00	设立或投资
南昌长力二次资源销售有限公司	南昌	南昌	1,000.00	销售水渣、粗苯等	100.00		100.00	设立或投资

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

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

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

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

注5: 本公司直接持有子公司江西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西方大特钢汽车悬架集团有限公司100%股权, 江西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西方大特钢汽车悬架集团有限公司100%股权, 江西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。

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

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	本公司股东
辽宁方大集团实业有限公司	间接控股股东
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一控制人下属子公司
九江萍钢钢铁有限公司	同一控制人下属子公司
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一控制人下属子公司
抚顺炭素有限责任公司	同一控制人下属子公司
北京方大炭素科技有限公司	同一控制人下属子公司
抚顺莱河矿业有限公司	同一控制人下属子公司
成都蓉光炭素股份有限公司	同一控制人下属子公司
成都炭素有限责任公司	同一控制人下属子公司
合肥炭素有限责任公司	同一控制人下属子公司
吉林方大江城碳纤维有限公司	同一控制人下属子公司
抚顺方大高新材料有限公司	同一控制人下属子公司
沈阳方大房地产开发有限公司	同一控制人下属子公司
辽宁方大集团国贸有限公司	同一控制人下属子公司
抚顺方大房地产开发有限公司	同一控制人下属子公司
抚顺方泰精密碳材料有限公司	同一控制人下属子公司
江西海鸥贸易有限公司	同一控制人下属子公司
萍乡钢铁冶金建设有限公司	同一控制人下属子公司
宁波萍钢贸易有限公司	同一控制人下属子公司
绥芬河方大国际贸易有限公司	同一控制人下属子公司
长沙赣冶钢贸有限公司	同一控制人下属子公司
新余市中创矿业有限公司	同一控制人下属子公司
新余市方胜矿业有限公司	同一控制人下属子公司
营口人民医院	同一控制人下属子公司
九江方大石化医院	同一控制人下属子公司
上海方大投资管理有限责任公司	同一控制人下属子公司
江西锦方工贸有限公司	同一控制人下属子公司
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	同一控制人下属子公司
江西世方实业有限公司	同一控制人下属子公司
江西萍钢实业股份有限公司	同一控制人下属子公司
北方重工集团有限公司	同一控制人下属子公司

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	9,734,442.69	30,100,398.46
合肥炭素有限责任公司	采购商品	7,919,381.15	
九江萍钢钢铁有限公司	采购商品	265,166.58	4,095,420.58
宁波萍钢贸易有限公司	采购商品		25,080.00
江西海鸥贸易有限公司	采购商品	191,326,751.95	
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	19,469,630.97	
萍乡钢铁冶金建设有限公司	工程及咨询	2,812,832.23	
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
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	97,121,787.18	398,631,152.20
南昌亚东水泥有限公司	销售商品	11,437,924.31	32,179,144.38
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	150,530.96	186,827.58
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品		620,989.78
北方重工集团有限公司	销售商品	31,980.53	
江西海鸥贸易有限公司	销售商品	64,139,360.96	
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	13,262.94	
九江萍钢钢铁有限公司	综合服务	12,310.34	16,239.31

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西方大钢铁集团有限公司	房屋建筑物	2,633,333.34	2,493,049.99

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	15,000	2018.10.29	2019.10.28	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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
成都炭素	15,000	2018.10.29	2019.10.28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(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	75,000.00	150,000.00	75,000.00
应收账款	新余市方胜矿业有限公司	110,542.40	60,542.40	110,542.40	60,542.40
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	37,500.00	11,250.00	37,500.00	11,250.00
应收账款	九江方大石化医院			8,400.00	420.00
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00	497.60	6,220.00	497.60
应收账款	上海方大投资管理有限责任公司	52,176.00	2,790.51	8,343.00	627.48
应收账款	成都蓉光炭素股份有限公司	4,200.00	210.00		
应收账款	北京方大健身会所有限公司	70,000.00	3,500.00		
其他应收款	江西方大钢铁集团有限公司			20,830,227.86	1,041,511.39
其他应收款	江西锦方工贸有限公司			329,569.33	16,478.47
其他应收款	江西海鸥贸易有限公司			270,143.14	13,507.16
其他应收款	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司			222,346.40	11,117.32
其他应收款	江西世方实业有限公司			100,000.00	5,000.00
其他应收款	辽宁方大集团国贸有限公司	13,819.56	690.98		
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司	103,861.20		419,266.43	

(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	3,090,221.34	2,986,021.77
应付账款	合肥炭素有限责任公司	1,617,985.5	1,762,921.82
应付账款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	149,647.09	194,508.41
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	2,359,334.49	152,099.32
应付账款	绥芬河方大国际贸易有限公司	22,815.46	22,815.46
应付账款	北京方大炭素科技有限公司	18,316.20	18,316.20
应付账款	江西海鸥贸易有限公司	14,214,098.71	3,995.80
应付账款	北方重工集团有限公司	350,800.00	
其他应付款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	192,370.20	1,402,039.02
其他应付款	江西方大钢铁集团有限公司	1,354,605.96	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	892,887.40
其他应付款	江西萍钢实业股份有限公司	192,370.20	102,349.12
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	86,014.30	84,452.80
其他应付款	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司	11,252.34	
其他应付款	北方重工集团有限公司	450,000.00	
其他应付款	抚顺莱河矿业有限公司	22,256.96	
其他应付款	抚顺炭素有限责任公司	49,336.26	
其他应付款	江西海鸥贸易有限公司	1,150,000.00	
预收账款	江西方大钢铁集团有限公司	8,373,642.27	1,978,608.08
预收账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	774.00	774.00
预收账款	江西海鸥贸易有限公司	15,426,658.88	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日股票的市场价格为基础确认权益工具的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,092,435,185.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	323,074,485.19

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

1、山东宝华耐磨钢有限公司终审判决

2016年1月，山东宝华耐磨钢有限公司（以下简称山东宝华公司）以买卖合同纠纷为由向江西省高级人民法院提起诉讼，认为本公司尚有价值74,750,666.66元货物未交付，请求法院判令公司履行交货义务并赔偿资金占用期间的利息损失。2015年11月，山东宝华公司以马阿君、朱志生构成诈骗罪为由，向山东临沂市公安局兰山分局报案。2016年2月，马阿君、朱志生涉嫌诈

骗一案已移送检察机关审查起诉。2016年8月，江西省高级人民法院第二次开庭审理本案并随后作出（2016）赣民初6号《民事裁定书》，裁定本案的审理结果需以马阿君、朱志生涉嫌诈骗一案结果作为定案依据，中止了本案的审理。2017年9月21日，江西省高级人民法院就本案开庭审理，公司当庭签收本次开庭传票，当庭未作出判决。

2017年8月23日，山东宝华公司变更诉讼请求并邮寄送达江西省高级人民法院，山东宝华公司变更后的诉讼请求为：“一、依法解除山东宝华公司、方大特钢2015年5月26日签订的《钢材购销协议》、8月27日签订的《钢材补充协议》；二、判令方大特钢向山东宝华公司返还货款132,625,666.68元，并按银行同期贷款利率支付利息（自2015年10月26日计算至实际给付之日止）；三、判令方大特钢向山东宝华公司返还保证金60万元并按银行同期贷款利率支付利息（自2015年10月26日计算至实际给付之日止）；四、判令方大特钢赔偿山东宝华公司可得利益损失7,500万元；五、本案诉讼费由方大特钢承担。”

2017年9月28日，公司收到关于本案的江西省高级人民法院民事判决书〔（2016）赣民初6号〕，判决如下：“一、方大特钢在本判决生效之日起十日内返还山东宝华公司货款1,871,557.03元及利息（自2016年1月25日起至付清之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算）。二、方大特钢在本判决生效之日起十日内退还山东宝华公司履约保证金20万元。三、方大特钢在本判决生效之日起十日内赔偿山东宝华公司损失16,140,350.202元。四、驳回山东宝华公司其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案案件受理费707,928.33元，由山东宝华公司承担607,928.33元，方大特钢承担100,000元。如不服本判决，可以在本判决书送达之日起十五日内，向江西省高级人民法院递交上诉状，并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本，上诉于中华人民共和国最高人民法院。”本公司与山东宝华公司均不服江西省高级人民法院对本案的一审判决结果，向最高人民法院提起上诉。公司从谨慎角度，于2017年末计提预计负债16,000,009.61元。

2018年12月28日，中华人民共和国最高人民法院民事判决书（2018）最高法民综122号，对本案判决如下：“一审认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十四条、第一百七十条第一款第一项规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。”根据二审终审判决结果，本公司将预计负债转入“其他应付款”科目核算。

2019年6月，公司向最高人民法院提交本案再审材料。

2、湘潭市雨湖区人民法院就利欧集团湖南泵业有限公司诉求方大特钢支付货款人民币148,612元及利息的民事起诉状作出民事裁定，于2019年6月24日进行财产保全，冻结公司交通银行江西省分行美元账户170,000.00美元。2019年7月，因变更冻结账户，湘潭市雨湖区人民法院冻结交通银行江西省分行人民币账户170000.00元，解封美元账户170000.00美元。

(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

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：该分部的资产占有所有分部资产合计的10%或者以上；该分部收入占有所有分部收入合计的10%或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

依据上述标准，本公司确认如下两个分部：

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

(2) 采掘业分部：包括铁精粉等业务。

(2). 报告分部的财务信息

√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	7,964,893,360.63	288,131,827.51		8,253,025,188.14
营业成本	5,981,252,749.60	100,766,876.34		6,082,019,625.94
利润总额	1,278,720,917.54	108,706,483.35	-4,094,036.89	1,391,521,437.78
净利润	962,427,451.64	104,920,790.61	-4,094,036.89	1,071,442,279.14
资产总额	14,173,862,811.80	1,234,111,608.47	140,836,553.11	15,267,137,867.16
负债总额	9,066,541,020.01	202,347,650.63	158,213,537.80	9,110,675,132.84

(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). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	183,066,025.60
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	183,066,025.60
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	183,066,025.60

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	183,066,025.60	100.00	9,153,301.28	5.00	173,912,724.32	41,318,052.59	100.00	2,065,902.63	5	39,252,149.96
其中：										
销售商品款项组合	183,066,025.60	100.00	9,153,301.28	5.00	173,912,724.32	41,318,052.59	100.00	2,065,902.63	5	39,252,149.96
合计	183,066,025.60	/	9,153,301.28	/	173,912,724.32	41,318,052.59	/	2,065,902.63	/	39,252,149.96

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：销售商品款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,066,025.60	9,153,301.28	5.00
合计	183,066,025.60	9,153,301.28	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,065,902.63	7,087,398.65			9,153,301.28
合计	2,065,902.63	7,087,398.65			9,153,301.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元

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	66,855,349.67	1 年以内	36.52
客户 2	货款	34,658,459.27	1 年以内	18.93
客户 3	货款	34,612,102.26	1 年以内	18.91
客户 4	货款	23,056,039.20	1 年以内	12.59
客户 5	货款	12,290,124.27	1 年以内	6.71
合计	--	171,472,074.67		93.67

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	24,741,679.21	8,669,178.07
应收股利	107,371,014.80	102,403,537.80
其他应收款	318,933,825.93	406,097,534.27
合计	451,046,519.94	517,170,250.14

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	24,741,679.21	8,669,178.07
委托贷款		
债券投资		
合计	24,741,679.21	8,669,178.07

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南昌亚东水泥有限公司	4,967,477.00	
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	102,403,537.80	102,403,537.80
合计	107,371,014.80	102,403,537.80

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	329,934,023.67
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	329,934,023.67
1 至 2 年	1,589,558.09
2 至 3 年	814,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,186,000.00
4 至 5 年	5,023,000.00
5 年以上	29,595,466.65
合计	368,142,648.41

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,170,941.60	4,467,517.44
保证金及押金	1,333,833.34	1,433,332.34
往来款	325,375,170.08	450,313,743.73
其他	22,262,703.39	5,053,525.13
合计	368,142,648.41	461,268,118.64

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,444,937.05	36,725,647.31		55,170,584.37
2019年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,839,936.96	201,414.58		2,041,351.54
本期转回	3,788,172.83	4,214,940.59		8,003,113.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	16,496,701.18	32,712,121.30		49,208,822.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	55,170,584.37	2,041,351.54	8,003,113.42		49,208,822.48
合计	55,170,584.37	2,041,351.54	8,003,113.42		49,208,822.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	往来款	280,527,847.67	1年以内	76.20	14,026,392.38
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	38,433,015.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	10.44	31,907,883.31

南昌方大海鸥渣业有限公司	往来款	3,822,631.49	1 年以内	1.04	191,131.57
南昌钢铁厂劳动服务公司	往来款	1,346,136.27	1 年以内	0.37	67,306.81
中国华融资产管理股份有限公司上海市分公司	保证金	833,333.34	5 年以上	0.23	833,333.34
合计	/	324,962,964.08	/	88.28	47,026,047.41

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,910,924,455.96		1,910,924,455.96	1,910,924,455.96		1,910,924,455.96
对联营、合营企业投资	39,931,211.38		39,931,211.38	43,476,389.57		43,476,389.57
合计	1,950,855,667.34		1,950,855,667.34	1,954,400,845.53		1,954,400,845.53

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	249,000,000.00			249,000,000.00		
郴州兴龙矿业有限责任公司	173,200,000.00			173,200,000.00		

本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	896,588,460.00			896,588,460.00		
南昌方大冶金建设有限公司	12,002,432.98			12,002,432.98		
南昌方大海鸥渣业有限公司	8,411,316.00			8,411,316.00		
香港方大实业有限公司	10,196,680.00			10,196,680.00		
上海方大金属材料有限公司	-			-		
新余方大九龙矿业有限公司	242,571,305.76			242,571,305.76		
宁波方大海鸥贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海水波祥龙餐饮有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
江西特种汽车有限责任公司	37,750,936.90			37,750,936.90		
南昌方大资源综合利用科技有限公司	82,847,716.47			82,847,716.47		
南昌方大海鸥实业有限公司	40,355,607.85			40,355,607.85		
南昌方大环境检测有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南昌长力二次资源销售有限公司						
合计	1,910,924,455.96			1,910,924,455.96		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南昌	43,47			1,422			4,967			39,93

亚东水泥有限公司	6,389.57			,298.81			,477.00			1,211.38
小计	43,476,389.57			1,422,298.81			4,967,477.00			39,931,211.38
合计	43,476,389.57			1,422,298.81			4,967,477.00			39,931,211.38

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,631,893,205.75	6,131,260,713.85	7,896,518,376.95	5,819,999,919.08
其他业务	141,813,632.70	140,429,562.36	38,148,084.19	36,923,571.91
合计	7,773,706,838.45	6,271,690,276.21	7,934,666,461.14	5,856,923,490.99

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,422,298.81	2,925,207.95
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		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		2,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		45,279,527.32
其他		19,771,285.55
合计	1,422,298.81	70,376,020.82

其他说明：

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	-423,463.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	84,999,912.03	
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	242,819.39	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	172,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,253,658.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-20,288,567.01	
少数股东权益影响额	-124,050.58	
合计	48,324,991.40	

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	17.41	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.61	0.69	0.69

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及附注。 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：汪春雷

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用