

公司代码：600399

公司简称：ST 抚钢

# 抚顺特殊钢股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人季永新、主管会计工作负责人吴效超及会计机构负责人（会计主管人员）吴效超声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

2018年3月21日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（沈稽局调查通字[2018]251号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案调查。详见公司于2018年3月22日披露的《公司关于收到中国证监会调查通知书的公告》（临2018-010）。

2019年12月26日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2019]147号）和《市场禁入决定书》（[2019]24号）。详见公司于2019年12月26日披露的《公司关于收到中国证监会行政处罚决定书和市场禁入决定书的公告》（临2019-054），中国证监会认定公司存在信息披露违法违规事实，公司面临中小股东索赔的风险。

截至本报告披露日，公司收到法院发来的关于证券虚假陈述责任纠纷案的《应诉通知书》及相关法律文书合计174例，法院已受理的原告诉公司证券虚假陈述责任纠纷案所涉诉讼请求金额合计为3,138.5万元，其中164例已经开庭审理。鉴于公司尚未收到法院发来的相关裁定，公司暂无法预测其对公司本期利润或期后利润的影响。

十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
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.....	38
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节	公司债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	171

## 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、抚顺特钢	指	抚顺特殊钢股份有限公司
东北特钢集团	指	东北特殊钢集团股份有限公司
沙钢集团	指	江苏沙钢集团有限公司
锦程沙洲	指	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《抚顺特殊钢股份有限公司章程》
《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》
特殊钢、特钢	指	指具有特殊的化学成分（合金化）、采用特殊的工艺生产、具备特殊的组织和性能、能够满足特殊需要的钢类。与普通钢相比，特钢具有更高的强度和韧度、物理性能、化学性能、生物相容性和工艺性能。
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	抚顺特殊钢股份有限公司
公司的中文简称	抚顺特钢
公司的外文名称	Fushun Special Steel Co., LTD.
公司的外文名称缩写	FSSS
公司的法定代表人	季永新

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	祁勇
联系地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号
电话	024-56678441
传真	024-56688966
电子信箱	qiyong@dtsteel.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号
公司注册地址的邮政编码	113001
公司办公地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号
公司办公地址的邮政编码	113001

公司网址	http://www.fs-ss.com
电子信箱	fstg@fs-ss.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司财务处
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 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	ST抚钢	600399	不适用

#### 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	3,107,250,663.34	3,082,343,749.05	0.81
归属于上市公司股东的净利润	183,323,021.33	125,505,606.39	46.07
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	150,903,793.16	118,632,725.36	27.20
经营活动产生的现金流量净额	-59,831,740.81	172,065,359.04	-134.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,657,884,175.06	4,475,770,125.74	4.07
总资产	8,618,397,290.26	8,552,552,797.78	0.77

##### (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)	0.0930	0.0636	46.23
稀释每股收益(元/股)	0.0930	0.0636	46.23
扣除非经常性损益后的基本每股	0.0765	0.0602	27.08

收益（元 / 股）			
加权平均净资产收益率（%）	3.94	2.97	增加0.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.24	2.80	增加 0.44 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	488,009.15	
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	4,242,664.23	
债务重组损益	88,216.72	
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	20,606,517.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,667,469.97	
所得税影响额	-673,649.06	
合计	32,419,228.17	

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、公司主要业务及经营模式

公司以特殊钢和合金材料的研发制造为主营业务，主要产品为高温合金、不锈钢、工模具钢、合金结构钢等。产品广泛应用于航空航天、能源电力、石油化工、交通运输、机械机电、环保节能等领域。公司经营模式为传统的特殊钢和合金材料研发、制造和销售模式。

公司根据发展战略及市场需求开发和制造产品，产品主要通过自有设备生产，并由公司营销部门负责销售。公司产品销售以直销为主，部分产品由经销商代理销售。

## 2、特殊钢行业情况说明

国内特殊钢行业主体以三大企业集团和其他专业化企业构成。三大企业集团为沙钢集团东北特钢、中信特钢、宝钢特钢，专业化企业以太钢不锈、天津无缝等为典型。近年，永兴特钢、中航上大等民营特殊钢企业迅速壮大，一些中、小规模特钢和合金材料研发制造企业凭借专业化优势发展快速。公司隶属沙钢集团东北特钢，是国内最具影响力的特殊钢企业之一。

2020 年，高端特殊钢新材料进口持续收紧的形势在短期内不会有明显改观。国内特钢市场竞争正逐步转向质量型、差异化为主的竞争，加上新冠肺炎疫情影响仍没有完全消除，市场环境的不确定因素仍较多。2020 年上半年，国内特殊钢行业依然延续前期的市场形势，国内市场高端产品供给不足和低端产品产能过剩的矛盾仍然存在。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司在国内特殊钢行业的竞争优势源于公司重视新产品、新技术研发储备。公司长期承担国家重大科研课题，是航空、航天、核电、模具领域特殊钢和合金材料的传统供应商。2020 年上半年，公司研发支出共计 1.6 亿元，专注于航空、航天、核能、模具、机械、汽车等行业用高端合金和特殊钢新材料研发。

2020 年上半年，公司获批国家科研课题 10 项，在研国家科研课题共计 43 项；与科研院所签订横向联合科研课题 3 项。2020 年上半年，公司获得 4 项发明专利授权，主编的 2 项国家军用标准发布实施，副主编的 6 项国家标准发布实施。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司重点围绕提高盈利能力开展技术和市场开发，同时严格控制制造成本。2020 年上半年，公司实现钢产量 32.16 万吨，钢材产量 25.96 万吨，与上年同期均小幅提高；实现营业收入 31.07 亿元，比上年同期 30.82 亿元提高 0.81%；实现净利润 1.83 亿元，比上年同期 1.26 亿元提高 46.07%。

2020 年上半年，在面对新型冠状病毒疫情带来的原辅材料供应紧张、下游用户需求降低、现金流紧张等一系列不利条件下，公司通过加大产品结构调整、增强基础管理、调整营销策略、优化资金管控、提升产品质量等一系列措施，公司盈利能力进一步提升，高温合金、超高强度钢等重点品种订单和产量同比实现大幅提升，对公司盈利能力提供了有力支撑的同时，公司高端产品市场认可度也得到了进一步的提升。2020 年上半年，公司严格控制制造成本，推进工艺优化实现节能降耗，公司在产品结构调整，产品组合升级的同时优化工艺，实现了生产效率的提升和制造成本的降低。

## 二、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,107,250,663.34	3,082,343,749.05	0.81
营业成本	2,579,239,198.17	2,745,282,036.57	-6.05
销售费用	36,613,823.05	46,524,068.75	-21.30
管理费用	92,394,462.60	92,374,072.49	
财务费用	35,524,148.22	32,791,410.96	8.33
研发费用	159,577,969.25	10,323,685.46	1,445.75
经营活动产生的现金流量净额	-59,831,740.81	172,065,359.04	-134.77
投资活动产生的现金流量净额	39,130,537.87	-462,484,812.81	108.46
筹资活动产生的现金流量净额	-39,359,408.24	-37,349,985.26	-5.38

研发费用变动原因说明:主要是由于本期核算口径发生变化,由一年一次结转研发费用改为每季度结转所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期大额存单质押 1.43 亿元开银行承兑用于直接付款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期理财收回资金增加所致。

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性	1,176,709,829.48	13.65			100	会计准

金融资产						则变化导致。
其他应收款	15,076,397.28	0.17	30,445,938.54	0.37	-50.48	加强催收管理,部分款项收回
其他流动资产	228,192.52	0.01	458,666,138.19	5.51	-99.95	会计准则变化,理财资金重分类导致。
其他权益工具投资	18,561,466.11	0.22			100.00	会计准则变化导致。
其他非流动金融资产			12,300,000.00	0.15	-100.00	会计准则变化导致。
投资性房地产			2,283,767.71	0.01	-100.00	房产收回
长期待摊费用	2,673,750.00	0.02	8,637,011.97	0.10	-69.04	已摊销。
应付票据	144,800,000.00	1.68	238,985,897.43	2.87	-39.41	到期付款
预收款			172,661,258.59	2.07	-100.00	会计准则变化导致
合同负债	234,024,452.96	2.72			100.00	会计准则变化导致
应交税费	-3,621,138.27	0.01	11,806,726.32	0.14	-130.67	因上年同期重分类所致
其他流动负债	37,102,305.72	0.43	20,041,092.69	0.24	85.13	预提费用增加。
递延所得税负债	4,259,702.57	0.05	1,667,508.23	0.01	155.45	交易性金融资产公允价值变化影响。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	167,278,165.87	开据银行承兑汇票、信用证保证金。

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	417,749,421.94	抵押取得长期借款
在建工程	27,534,291.15	抵押取得长期借款
无形资产	556,188,987.80	抵押取得长期借款
合计	1,168,750,866.76	

### 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

被投资单位	账面价值				在被投资单位 持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	300,000.00			300,000.00	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	25.00
东北特殊钢集团机电工程有限公司	0.00			0.00	29.50
中航特材工业(西安)有限公司	0.00			0.00	2.4275

东北特殊钢集团机电工程有限公司经营亏损破产清算造成以权益法核算的投资账面价值为零，中航特材工业(西安)有限公司因存在破产清算风险，公司已经对投资计提减值准备。

#### (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

### (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

单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
-------	-------	------	------	-----	-----	-----

抚顺实林特殊钢有限公司	控股子公司	10,100	压延钢加工、金属材料加工、销售	9773	8840	182
抚顺欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	4,350	金属板材及机械配件加工、制造、金属材料销售	4060	351	-90
抚顺百通汇商贸有限公司	全资子公司	10,000	物资贸易	8599	7801	-257
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	参股子公司	3,500	钢材经销	25001	9191	838
东北特殊钢集团机电工程有限公司	联营公司	2,158	制造业			

东北特殊钢集团机电工程有限公司因在破产清算中，未取得财务报表。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

2018年3月21日，公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《调查通知书》(沈稽局调查通字[2018]251号)。因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案调查。详见公司于2018年3月22日披露的《公司关于收到中国证监会调查通知书的公告》(临2018-010)。

2019年12月26日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》([2019]147号)和《市场禁入决定书》([2019]24号)。详见公司于2019年12月26日披露的《公司关于收到中国证监会行政处罚决定书和市场禁入决定书的公告》(临2019-054)，中国证监会认定公司存在信息披露违法违规事实，公司面临中小股东索赔的风险。

截至本报告披露日，公司收到法院发来的关于证券虚假陈述责任纠纷案的《应诉通知书》及相关法律文书合计174例，法院已受理的原告诉公司证券虚假陈述责任纠纷案所涉诉讼请求金额合计为3,138.50万元，其中164例已经开庭审理。鉴于公司尚未收到法院发来的相关裁定，公司暂无法预测其对公司本期利润或期后利润的影响。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 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
2019年年度股东大会	2019-04-20	http://www.sse.com.cn; 公告编号: 2020-019	2020-04-21

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开股东大会 1 次，为公司 2019 年年度股东大会。公司 2019 年年度股东大会未出现议案未获投票通过或变更前次股东大会决议的情形。

## 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
---------	---

## 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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	东北特钢集团股份有限公司	东北特钢集团承诺，1、在抚顺特钢本次重整计划执行完毕之日（2018 年 12 月 26 日）起三十六个月内，不转让所持有的抚顺特钢的股份。2、东北特钢集团将严格按照法律、行政法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定及指引，依法行使股东权利，不滥用控股股东权利损害发行人和其他股东的利益，积极配合发行人履行信息披露义务。3、东北特钢集团违反承诺，减持股份所得收益归抚顺特钢所有。给抚顺特钢和其他投资者造成损失，东北特钢集团依法赔偿。	2018 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日	是	是	不适用	不适用

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司	锦程沙洲承诺, 1、在抚顺特钢本次重整计划执行完毕之日(2018年12月26日)起三十六个月内, 不转让所持有的抚顺特钢的股份。2、锦程沙洲将严格按照法律、行政法规、中国证监会和上海证券交易所的有关规定及指引, 依法行使股东权利, 不滥用控股股东权利损害发行人和其他股东的利益, 积极配合发行人履行信息披露义务。3、锦程沙洲违反承诺, 减持股份所得收益归抚顺特钢所有。给抚顺特钢和其他投资者造成损失, 锦程沙洲依法赔偿。	2018年12月26日至2021年12月25日	是	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	东北特钢集团股份有限公司	1、东北特钢集团严格遵守中国证监会的相关规定, 不存在损害抚顺特钢及其中小股东利益的实质性同业竞争情况。2、为避免在未来的生产经营过程中与抚顺特钢的经营业务产生冲突, 制定了《东北特钢集团股份有限公司产品专业化分工管理制度》, 从制度层面确保东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)在产品类型的确定、客户选择、产品销售及采购等多方面与抚顺特钢严格区分。3、如发生违反上述制度规定或其他因东北特钢集团原因导致的实质性同业竞争情形, 东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。	2012年11月30日	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中	解决关联交易	东北特钢集团股份有限公司	1、本次收购完成后, 东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)将尽量避免与抚顺特钢发生关联交易。2、如果抚顺特钢在今后的经营活动中必须与东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)	2012年11月30日	否	是	不适用	不适用

所作承诺			发生不可避免的关联交易，东北特钢集团将促使该等关联交易严格按照国家有关法律、法规、公司章程和其他有关规定履行相关程序，关联股东和关联董事在对相关交易进行审议时严格执行回避表决制度；关联交易将按照市场化原则进行，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易的公允性和合法性；与抚顺特钢依法签订协议，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定及时进行信息披露；抚顺特钢的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见；保证按照正常的商业条件进行，不通过关联交易损害抚顺特钢及中小股东的合法权益。3、东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将严格和善意地履行与抚顺特钢签订的各种关联交易协议，并保证不会向抚顺特钢谋求任何超出有关关联交易协议规定以外的利益或收益。若违反上述声明和保证，东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司	1、锦程沙洲、锦程沙洲所控制的子公司等下属单位（东北特钢集团、沙钢集团及其所控制的子公司等下属单位除外）不得以任何形式直接或间接从事与抚顺特钢相同或类似业务，亦不得以任何形式直接或间接从事与抚顺特钢产生实质同业竞争关系的钢铁产品的生产。2、锦程沙洲不利用对抚顺特钢的控制关系谋求不	2018年10月12日至2023年10月11日	是	是	不适用	不适用

			正当利益,进而损害抚顺特钢其他股东的利益。3、自东北特钢集团本次重整完成之日起的五年内,锦程沙洲将在符合相关法律、法规要求的前提下,通过行使股东权利采用包括但不限于资产出售、重组、吸收合并等方式对所控制的特殊钢业务进行彻底整合,最终消除锦程沙洲所控制的特殊钢业务间所存在的同业竞争。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	沈文荣	1、锦程沙洲实际控制人沈文荣先生将继续保持抚顺特钢的独立性,在东北特钢集团本次重整完成之日并在彻底解决竞争之前,在符合法律法规要求的前提下维持本人及本人所控制的子公司等下属单位(江苏沙钢集团有限公司及其所控制的子公司等下属单位除外)与抚顺特钢的生产经营格局。2、锦程沙洲实际控制人沈文荣先生不利用对抚顺特钢的控制关系谋求不正当利益,进而损害抚顺特钢其他股东的利益。3、自东北特钢集团本次重整完成之日起的五年内,本人将在符合相关法律、法规要求的前提下,通过行使股东权利采用包括但不限于资产托管、出售、重组、吸收合并等方式对所控制的特殊钢业务进行彻底整合,最终消除本人所控制的特殊钢业务间所存在的同业竞争。	2018年10月12日至2023年10月11日	是	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作	解决关联交易	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资	锦程沙洲及关联方在与抚顺特钢进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行,并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司章程的相关规定,履行关联交易决策程序及信息披露义务,保证	2017年11月28日	否	是	不适用	不适用

承诺		有限公司	不通过关联交易损害公司或其他股东的合法利益。上述承诺于锦程沙洲作为东北特钢集团的控股股东，且东北特钢集团作为公司的控股股东期间持续有效。如因锦程沙洲未履行上述承诺而给上市公司造成损失，锦程沙洲将承担相应的赔偿责任。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	沈文荣	锦程沙洲及其关联方在与抚顺特钢进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司或其他股东的合法利益。上述承诺于本人作为锦程沙洲的实际控制人，锦程沙洲作为东北特钢集团的控股股东，且东北特钢集团作为公司的控股股东期间持续有效。如因本人未履行上述所作承诺而给公司造成损失，本人将承担相应的赔偿责任。	2017年11月28日	否	是	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	东北特钢集团股份有限公司	(一) 1、抚顺特钢的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举产生。2、保证抚顺特钢的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在抚顺特钢专职工作，不在东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）担任除董事、监事以外的其它职务。3、保证东北特钢集团推荐出任抚顺特钢董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，东北特钢集团不干预抚顺特钢董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。(二) 保证抚顺特钢资	2012年11月30日	否	是	不适用	不适用

		<p>产独立完整，保证抚顺特钢的资产全部能处于抚顺特钢的控制之下，并为抚顺特钢独立拥有和运营。保证东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）不以任何方式违法违规占有抚顺特钢的资金、资产。</p> <p>（三）保证抚顺特钢的财务独立，保证抚顺特钢建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。保证抚顺特钢保持自己独立的银行账户，不与东北特钢集团共用银行账户。保证抚顺特钢的财务人员独立，不在东北特钢集团兼职和领取报酬。保证抚顺特钢能够独立作出财务决策，东北特钢集团不干预抚顺特钢的资金使用调度。（四）保证抚顺特钢机构独立 1、保证抚顺特钢的机构设置独立于东北特钢集团，并能独立自主地运作。2、保证抚顺特钢办公机构和生产经营场所与东北特钢集团分开；建立健全组织机构体系，保证抚顺特钢董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与东北特钢集团职能部门之间的从属关系。（五）保证抚顺特钢业务独立 1、保证抚顺特钢拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，抚顺特钢具有面向市场独立自主经营的能力。2、保证东北特钢集团除通过行使股东权利之外，不对抚顺特钢的业务活动进行干预。3、保证尽可能减少抚顺特钢与东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行，并及时进行信息披露。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

其他	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司	沈文荣先生在通过锦程沙洲间接控制公司期间,锦程沙洲将持续在人员、资产、业务、财务、机构等方面与公司保持相互独立,并严格遵守中国证监会关于公司独立性的相关规定,不利用控制地位违反上市公司规范运作程序,干预公司经营决策,损害公司和其他股东的合法权益。锦程沙洲及沈文荣先生控制的其他企业保证不以任何方式占用公司及其子公司的资金。	2017年11月28日	否	是	不适用	不适用
其他	沈文荣	沈文荣先生在通过锦程沙洲间接控制公司期间,锦程沙洲将持续在人员、资产、业务、财务、机构等方面与公司保持相互独立,并严格遵守中国证监会关于公司独立性的相关规定,不利用控制地位违反上市公司规范运作程序,干预公司经营决策,损害公司和其他股东的合法权益。锦程沙洲及沈文荣先生控制的其他企业保证不以任何方式占用公司及其子公司的资金。	2017年11月28日	否	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年4月20日,公司2019年年度股东大会审议通过了《关于聘请2020年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》,公司决定续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2020年度财务报表、内部控制审计机构。详见公司于2020年4月21日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《抚顺特殊钢股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》(临2020-019号)。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明  
适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
抚顺特殊钢股份有限公司	抚顺钢厂建筑安装工程公司		诉讼	因合同争议纠纷,请求法院判令被告给付所欠电费251279.16元及利息并承担诉讼费。	251,279.16	否	执行中	2019年11月19日望花区法院下达(2019)辽0404民初655号判决书,判决被告支付拖欠电费款162471.15元及利息。2019年12月4日公司不服一审判决上诉至抚顺市中级人民法院,2020年4月24日抚顺中院判决撤销一审判决,判定建安公司给付欠款244,032.08元欠款及利息,现该案已申请执行。	执行中
抚	抚顺		诉	因合同争议纠	400,0	否	终	2019年8月19日望	终

顺特殊钢股份有限公司	开发区精益铁粉加工厂		诉讼	纷,请求法院判令被告给付所欠电费 400000 元并承担诉讼费。	00.00		结 执 行	花区法院下达 (2019) 辽 0404 民初 994 号判决书,判决被告支付拖欠电费款 400000 元。2019 年 8 月 31 日被告不服一审判决上诉至抚顺市中级人民法院,2019 年 12 月 12 日抚顺市中级人民法院下达 (2019) 辽 04 民终 2672 号判决书,驳回上诉,维持原判。2020 年 3 月 12 日向望花区法院递交执行立案相关材料,申请法院强制执行欠款。2020 年 6 月 9 日望花区法院作出 (2020) 辽 0404 执 433 号裁定书,因被执行人无财产可执行,终结执行程序。	结 执 行
中钢德远矿产品有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因买卖合同纠纷,要求依法撤销抚顺市望花区人民法院 (2016) 辽 0404 民初 2929 号民事判决书中公司支付其 607040.32 元货款的判决结果,依法改判支持上诉人的诉讼请求或发回重审;一、二审诉讼费由公司承担。	18,164,581.01	否	审 理 中	2019 年 12 月 5 日抚顺市中级人民法院下达 (2019) 辽 04 民终 1830 号判决书,撤销抚顺市望花区人民法院 (2016) 辽 0404 民初 2929 号民事判决书,发回望花区法院重审,现等待开庭通知。	尚 未 开 庭 审 理
本溪剑鸿	抚顺特殊钢股份有		诉讼	因合同纠纷,请求法院判令公司偿还原告借款 5854768.6	5,854,768.60	否	该 案 已 结	2019 年 12 月 2 日该案开庭审理,庭后公司与本溪剑鸿贸易有限公司协商和解	该 案 已 结

贸易有限公司			元, 并支付从原告起诉之日起至欠款全部还清之日止的借款利息, 利率按人民银行同期贷款利率计算并承担诉讼费及其他相关费用。			案中。2020年4月23日, 本溪剑鸿贸易有限公司向法院撤诉。2020年4月26日, 公司与本溪剑鸿贸易有限公司签订和解协议书, 约定公司向本溪剑鸿贸易有限公司支付2,892,026.66元, 现已履行完毕。	案	
吉林银行股份有限公司大连分行	抚顺特殊钢股份有限公司	诉讼	因普通破产债权确认纠纷, 请求法院判令依法确认吉林银行股份有限公司大连分行依据《最高额保证合同》对公司享有的债权(金额计409,979,743.38元, 其中本金300,000,000元, 利息、罚息、复利等截止2018年9月20日计109,979,743.38元)为普通破产债权; 诉讼费由公司承担。	409,979,743.38	否	审理中	该案已开庭审理, 现等待辽宁省高级人民法院判决。	等待法院判决
抚顺特殊钢股份有限公司	上海策立工程技术有限公司	诉讼	因买卖合同纠纷要求被告返还货款及实际损失延期交货违约金、产品质量问题违约金合计1846956元, 且终止合同。	1,846,956.00	否	审理中	2019年12月25日望花区法院下达(2019)辽0404民初2038号判决书, 判决被告在判决生效后30日内返还公司货款1000000元并赔偿损失679716.18元, 解除双方签订的合同。2020年1月8日上海策立工程技术有	尚未开庭审理

							限公司不服一审判决,向抚顺市中级人民法院提起上诉,现等待开庭通知。		
杨光	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因证券虚假陈述责任纠纷,要求公司分别在《中国证券报》《上海证券报》上向原告赔礼道歉,字号5号,版面不小于8cm*6cm,内容深刻、诚恳,需征得原告同意;请求判令公司偿还人民币6400元;请求判令公司赔偿交通费、误工费、复印费等合计3500元;诉讼费由公司承担。	9,900.00	否	该案已结案	2019年10月12日沈阳市中级人民法院下达(2019)辽01民初701号判决书,驳回杨光诉讼请求。2019年10月18日杨光不服一审判决,向辽宁省高级人民法院提起上诉,2020年4月26日辽宁省高院作出(2020)辽民终74号裁定:准许杨光撤回上诉。	该案已结案
鞍山市龙腾冷轧带钢有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因债权人代位权纠纷,要求公司确认欠款115533.8元无异议并予以偿还。	115,533.80	否	审理中	2019年12月31日望花区法院下达(2019)辽0404民初2061号判决书,裁定驳回原告起诉。2020年1月7日原告不服一审判决上诉至抚顺市中级人民法院,二审已于6月28日以询问方式进行开庭,抚顺中院于6月30日作出撤销一审裁定,指令望花区法院重新审理的终审裁定,现等待开庭通知。	指令一审法院审理,尚未确定开庭时间
上海策立	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因买卖合同纠纷,要求公司支付剩余货款980000元,承担案件诉讼费。	980,000.00	否	审理中	2019年12月25日望花区法院下达(2019)辽0404民初2038号判决书,判决驳回原告诉讼	尚未开庭审

工程技术有限公司	司						请求。2020年1月8日上海策立工程技术服务有限公司不服一审判决,向抚顺市中级人民法院提起上诉,现等待开庭通知。	理	
抚顺双益设备安装工程有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因承揽合同纠纷,要求公司给付工程款及利息,承担案件诉讼费。	652,065.35	否	审理中	一审于2019年11月13日开庭审理,望花区法院于2020年3月27日作出一审判决,仅支持原告部分诉讼请求,即债权金额53600元及利息。原告不服一审判决,于2020年4月10日向抚顺中院提起上诉,二审于2020年7月6日开庭审理,现等待判决。	等待法院判决
北京宝赢国际贸易发展有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因债权人代位权纠纷,要求公司代替辽宁汇丰炉料有限公司偿还其债务10,081,964.55元,诉讼费、审计费由公司承担。	10,081,964.55	否	审理中	2019年11月28日望花区法院下达(2019)辽0404民初1097号裁定书,裁定驳回原告起诉。2019年12月3日原告不服一审裁定上诉至抚顺市中级人民法院。2020年3月25日抚顺市中级人民法院下达(2020)辽04民终461号裁定书,撤销望花区法院(2019)辽0404民初1097号裁定,指令望花区法院审理,现等待开庭通知	尚未开庭审理
唐全忠	抚顺特殊钢股	东北特	诉讼	因证券虚假陈述责任纠纷,要求公司赔偿股	968,592.52	否	该案已	2019年10月15日沈阳市中级人民法院下达(2019)辽	该案已

	份有限公司	钢集团股份有限公		票亏损 858592.52 元； 利息 100000 元， 交通费 10000 元，东北特钢集 团股份有限公 司承担连带清 偿责任。			结 案	01 民初 1057 号裁定 书，准许唐全忠撤 诉。2019 年 12 月 5 日唐全忠再次向沈 阳市中级人民法院 提起诉讼，2019 年 12 月 10 日沈阳市中 级人民法院下达 (2019) 辽 01 民初 1216 号裁定书，驳 回唐全忠起诉，2019 年 12 月 18 日，唐全 忠向辽宁省高级人 民法院提起上诉， 2020 年 6 月 18 日， 省高院作出驳回上 诉，维持原裁定的终 审裁定。	结 案
抚顺特殊钢股份有限公司	中国重型机械研究院股份公司		诉讼	因买卖合同纠纷，请求人民法院判令被告返还货款 2,500,410.00 元、被告赔偿原告因此合同不能履行的实际损失 699,656.19 元、合同约定总标的额 3% 的违约金 76,500.00 元，合计：3,276,566.19 元，且终止合同，承担案件诉讼费及保全费。	3,276,566.19	否	审 理 中	2019 年 12 月 24 日 开庭审理，现等待法院判决。2020 年 4 月 27 日望花区法院下达 (2019) 辽 0404 民初 3315 号判决书，判决中国重型机械研究院股份公司在判决生效后 30 日内返还公司货款 2500410 元并支付违约金 75846 元。2020 年 5 月 25 日中国重型机械研究院股份公司不服一审判决，向抚顺市中级人民法院提起上诉，现等待开庭通知。	尚 未 开 庭 审 理
清河县亚龙金属产	抚顺特殊钢股份有限公司		诉讼	因债权债务转让纠纷，要求公司与第三人给付清河县亚龙金属产业发展有限公司欠款 5,359,554.54 元，诉讼费由公	5,359,554.54	否	审 理 中	2020 年 4 月 28 日本 案第三人东北特钢集团大连物资贸易有限公司，向法院提出管辖权异议，要求将本案移送大连中级人民法院审理，现等待法院裁定。	尚 未 开 庭 审 理

业发展有限公司				司与第三人承担。					
达涅利冶金设备（北京）有限公司	抚顺特钢股份有限公司		诉讼	因买卖合同纠纷，请求人民法院判令被告返还货款 14467166 元并承担案件诉讼费及保全费。	14,467,166	否	审理中	抚顺特钢于 2020 年 5 月 12 日向沈阳市中级人民法院提交管辖权异议申请。截至目前法院尚未对管辖权异议做出裁定，该案尚未开庭审理。	尚未开庭审理
张震等 160 名股民	抚顺特钢股份有限公司		诉讼	张震等 160 名股民传票于 5 月 28 日之前收到，其诉公司证券虚假陈述纠纷一案（6 月 4 日于沈阳市中院开庭审理）	28,815,431.10	否	审理中	160 名股民证券虚假陈述案，已于 6 月 4 日进行了网络庭审。	等待法院判决
程艳玲等 14 名股民	抚顺特钢股份有限公司		诉讼	程艳玲等 4 名股民传票于 5 月 28 日之后收到，其诉公司证券虚假陈述纠纷一案未写开庭时间，经与沈阳市中级人民法院联系，开庭时间另行通知。	2,569,582.83	否	审理中	法院尚未通知开庭时间。	尚未开庭审理
抚顺特钢	陕西金骏特钢制造有限		诉讼	因承揽合同纠纷，请求人民法院判令被告赔偿原告板坯判废的实际损失	365,012.93	否	审理中	抚顺特钢于 2020 年 4 月 26 日向望花区人民法院起诉陕西金骏特钢制造有限公司，已正式立案，现等待	尚未开庭审

股份 有限 公司	公司		321,084.43 元、 被告赔偿原告 质量不符合约 定 2%违约金 3,993.5 元、被 告赔偿原告未 经原告同意分 包 20%的违约金 39,935.00 元, 合计: 365,012.93 元, 并扣除全部加 工费且解除合 同。			开庭通知。	理
----------------	----	--	--	--	--	-------	---

### (三) 其他说明

√适用 □不适用

公司为控股股东东北特钢集团的控股子公司东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司（以下简称“大连特钢”）向吉林银行 3 亿元融资提供担保。

2017 年东北特钢集团发生债务违约和重整，根据大连市中级人民法院裁定批准的《东北特殊钢集团有限责任公司、东北特钢集团大连特殊钢有限责任以及东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司重整计划（草案）》（以下简称《重整计划》）及《重整计划》执行情况，主债务人大连特钢已通过现金加债转股的方式对吉林银行的债务清偿完毕，因此公司对上述担保的连带保证责任已经终止。

在抚顺特钢 2018 年破产程序中，吉林银行以其在主债务人处获得的债转股并非全额清偿为由，就差额部分向公司申报债权，公司破产管理人经审核未予确认，故吉林银行向辽宁省高级人民法院提起破产债权确认之诉，要求公司继续承担连带保证责任。目前，本案一审待判。

### 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

1、2018 年 5 月，因公司未在法定期限内披露定期报告，涉嫌违反证券法律法规，中国证监会决定对公司立案调查。

2019 年 5 月 20 日，公司收到中国证监会关于公司未在法定期限内披露定期报告的《行政处罚决定书》（处罚字【2019】33 号）。中国证监会对公司及相关董事、监事处以警告和罚款的行政处罚（详见公司于 2019 年 5 月 21 日披露的《公司关于收到中国证监会行政处罚决定书公告》，公告编号：临 2019-026）。

2、2018 年 3 月，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案调查。

2019 年 12 月 26 日，公司收到中国证监会关于公司涉嫌信息披露违法违规的《行政处罚决定书》（处罚字【2019】147 号）及《市场禁入决定书》（处罚字【2019】24 号）。中国证监会对公司及相关董事、监事、高级管理人员处以警告和罚款的行政处罚，对相关董事长、总经理、财务总监处以市场禁入措施（详见公司于 2019 年 12

月 27 日披露的《公司关于收到中国证监会行政处罚决定书和市场禁入决定书公告》，公告编号：临 2019-054）。

2018 年，公司的内部控制体系经自查被发现存在重大缺陷，造成公司在存货、固定资产、在建工程的确认、记录和报告中失实。公司自查发现内部控制体系存在重大缺陷后，立即对采购付款流程、销售收款流程、财务报表编制流程、在建工程流程、安全生产流程等方面进行一系列整改工作。公司董事会于 2019 年 9 月完成了换届工作，原所有董事已不再担任公司董事职务。截至报告披露日，相关缺陷已整改完成，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求实施了有效控制。

#### 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，公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

#### 十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

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	关联 关系	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联 交易	关联交易金额	占同类 交易金	关联 交易	市场 价格	交易价 格与市

方		类型	内容	定价原则	价格		额的比例 (%)	结算方式		场参考价格差异较大的原因
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	股东的子公司	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		8,114,755.42	0.47			
东北特钢集团大连广告有限公司	股东的子公司	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		500,157.33	0.03			
东北特钢集团张家港模具钢加工有限公司	股东的子公司	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		199,518.58	0.01			
东北特钢集团股份有限公司	控股股东	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		33,460,291.34	1.94			
江苏沙钢集团有限公司	其他关联人	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		654,768.15	0.04			
张家	其他	购买	材料	同类		3,333,963.36	0.19			

港沙钢盛德钢铁贸易有限公司	关联人	商品	采购	商品或服务市场价格						
江苏沙钢国际贸易有限公司	其他关联人	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		7,037,407.07	0.41			
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	其他关联人	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		10,137,446.20	0.59			
上海抚顺特殊钢销售有限公司	股东的子公司	购买商品	材料采购	同类商品或服务市场价格		286,194.69	0.02			
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	接受专利、商标等使用权	商标使用费	销售收入的千分之一		2,976,178.14	100			
东北特殊钢集团机电工程有限公司	联营公司	租入租出	设备租赁	市场价格区间内协商确定		303,996.00	84.18			
东北特殊	控股股东	接受劳务	加工费	同类商品		1,543,088.61	11.12			

钢集 团股 份有 限公 司				或服 务市 场价 格						
东北 特殊 钢集 团机 电工 程有 限公 司抚 顺分 公司	联营 公司	接受 劳务	加工 及其 他	同类 商品 或服 务市 场价 格		10,270,358.87	74.01			
江苏 沙钢 高科 信息 技术 有限 公司	其他 关联 人	接受 劳务	服务 费	同类 商品 或服 务市 场价 格		238,207.54	100			
东北 特殊 钢集 团股 份有 限公 司	控股 股东	接受 代理	代理 出口 产品 及其 他	产品 销售 收入 的千 分之 六		566,004.28	100			
深圳 市兆 恒抚 顺特 殊钢 有限 公司	其他 关联 人	销售 商品	销售 钢材	同类 商品 或服 务市 场价 格		78,527,538.18	2.53			
东北 特钢 集团 上海 特殊 钢有 限公 司	股东 的子 公司	销售 商品	销售 钢材	同类 商品 或服 务市 场价 格		-664,636.66	-0.02			

东北特殊钢韩国株式会社	股东的子公司	销售商品	销售钢材	同类商品或服务市场价格		26,660,687.53	0.86			
东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	股东的子公司	销售商品	销售钢材	同类商品或服务市场价格		51,832,976.62	1.67			
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	销售商品	销售钢材	同类商品或服务市场价格		50,082,964.83	1.61			
上海抚顺特殊钢销售有限公司	股东的子公司	销售商品	销售钢材	同类商品或服务市场价格		19,758,117.02	0.64			
张家港宏昌钢板有限公司	其他关联人	销售商品	销售钢材	同类商品或服务市场价格		32,814.15	0.00			
合计				/	/	305,852,797.25		/	/	/
大额销货退回的详细情况				不适用						
关联交易的说明				公司与控股股东东北特钢集团及其他关联方的关联交易已经得到授权，上述主要关联交易的开展有利于公司利用控股股东的资源降低运营成本和拓展产品范围。公司与关联方已经形成了稳定的战略协作关系，关联交易将持续存在。上述关联交易不影响公司的独立性。						

**(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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	0.43		0.00			
江苏沙钢	其他关联人	5		0			

集团有限 公司							
东北特殊 钢韩国株 式会社	股东的子公司	313.07	2,666.07	971.49			
东北特钢 集团上海 特殊钢有 限公司	股东的子公司	3,317.58	-76.64	2,940.94			
上海抚顺 特殊钢销 售有限公 司	其他关联人		28.62	8.89			
东北特钢 集团林西 金域铝制 品加工有 限公司	股东的子公司	237.48		237.48			
江苏沙钢 高科信息 技术有限 公司	其他关联人	1.51	25.25	0.30			
江苏沙钢 集团有限 公司	其他关联人	9.61	73.99	15.44			
东北特钢 集团国际 贸易有限 公司	股东的子公司	-1.48		0.00			
东北特殊 钢集团抚 顺诚达规 划设计有 限公司	股东的子公司	-13.42	0	66.57			
东北特殊 钢集团机 电工程有 限公司	联营公司	540.18	1,057.85	603.80			
东北特钢 集团大连 物资贸易 有限公司	股东的子公司	1,067.03		1,067.03			
东北特殊 钢集团张				2.55			

家港模具 钢加工有 限公司							
江苏沙钢 国际贸易 有限公司			795.23	196.25			
合计		5,474.29	4,570.36	6,108.02			
关联债权债务形成原因		公司与控股股东东北特钢集团的关联交易是为了借助东北特钢集团的资源和平台发展和服务公司的特殊钢业务。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权债务对公司不构成重大影响。					

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**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

按照省委组织部、省扶贫办和抚顺市委、市政府的工作要求，2020 年公司继续选派三名员工组成驻村工作队，入驻抚顺市清原县敖家堡乡马家沟村进行帮扶。相关扶贫工作规划如下：

- 1、加强党建工作，不断完善、健全各项工作制度，推动党建工作全面深入开展。
- 2、继续深入开展精准扶贫工作，拓宽致富门路。
- 3、帮助帮扶对象跟踪和协调帮扶项目的审批、实施工作，促进帮扶效果迅速达成。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

√适用 □不适用

2020 年上半年，公司驻村工作队认真贯彻落实省委、省政府和抚顺市委、市政府对定点扶贫工作的决策和部署，紧密结合马家沟村的实际，深入开展精准扶贫工作，重点帮助群众解决生产生活方面突出问题，并协助配合村党支部深入开展党建工作。

**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	4.2
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	93
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.3 产业扶贫项目投入金额	4.2
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	93

**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）助力乡村疫情防控、春耕生产**

2020 年初始，新冠肺炎疫情突如其来，公司驻村扶贫工作以防范管控、恢复生产、助力春耕为重点，工作队积极想办法推进和落实疫情防控工作。一是利用微信工作群转发乡、村防疫管控相关通知要求，以及滞销农产品信息；二是及时了解市、县扶贫微信工作群，党建微信工作群对防疫，扶贫工作相关要求，随时与村书记、村主任保持沟通，掌握贫困户动态信息。

**（2）认真履行驻村工作职责，加强党的建设**

上半年，驻村工作队先后 4 次参加省、市驻村工作交流会议，参加省委组织部专题培训 1 次；参加市委组织部、县委组织部线上培训学习 2 次，参加乡党委组织召开相关扶贫、党建等专题会议 6 次。同时，针对疫情期间不放松党建工作的要求，先后组织党员 4 次进行手机视频学习；召开党员大会 3 次；发展党员 1 人；全程参与村党支部书记、村委会选举等工作；完成 2020 年村党建工作计划以及村系统党建平台信息再录入工作。

**（3）按照“精准施策、精准脱贫”目标要求开展工作**

2020 年上半年，公司批复资金 2.1 万元，走访 42 户建档立卡贫困户，并给予每户 500 元产业发展资金。

**5. 后续精准扶贫计划**

√适用 □不适用

1、把发展壮大贫困村集体经济作为工作的重点方向和目标，对贫困村发展产业项目提供相关支持，研究落实好年度产业项目发展计划，为壮大村集体经济奠定基础，实现贫困村有集体收入的目标。

2、根据贫困村实际需求，改善贫困村基础设施，重点在村级巷道建设、饮水设施工程、安装太阳能路灯等方面实施救助及一定的资金帮助。

3、继续深入开展扶贫帮困送温暖活动，下半年再一次入户并提供产业发展资金，继续实施“安居工程”，继续为建档立卡危房贫困户实施救助。

4、持续深入抓好党建工作。引领村党支部和全体党员开展各项党建活动，提升党支部工作活力，发挥战斗堡垒作用及党员先锋模范作用。

**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

公司现有废水排污口 1 个，废气排污口 141 个。2020 年上半年，公司废水排放量 24.55 万吨、化学耗氧量 3.82 吨、二氧化硫排放量 62.91 吨、氮氧化物排放量 95.64 吨、烟粉尘排放量 94.42 吨。公司排放的废水全部经过污水处理厂处理后达标排放，冶金炉窑废气全部经过布袋除尘器净化后达标排放，热处理炉全部使用清洁能源天然气，燃煤锅炉配有氧化镁脱硫装置。公司污水处理厂排口安装在线监测设备，在用电炉、燃煤锅炉配备在线监测设备，其他一般排放口委托沈阳泽尔检测服务有限公司开展企业污染源人工监测。

2020 年，公司废水、废气、噪声排放监测指标全部达标。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

2020 年上半年，为确保员工工作环境得到改善，公司加大了现有污染源治理力度，组织完成第一炼钢厂连铸除尘改造项目，同时加大环保设施维护力度，有效降低了无组织排放及岗位粉尘。公司现有污染防治设备设施运行情况良好，未发生重大环境保护责任事故。

**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

公司按照国家环境保护法律法规及建设项目环境管理条例要求，严格开展项目环保“三同时”手续办理工作。公司《污水处理工程》、《特种冶炼真空感应炉技术改造工程》、《特种冶炼电渣炉技术改造工程》等项目在开工建设前均获取环评批复文件，完成建设后均及时组织进行竣工验收。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

公司制定了环保综合应急预案、辐射专项应急预案以及废酸泄露、除尘设备、放射源现场处置方案，每年定期进行相关应急预案的演练工作，并于 2020 年 1 月重新进行修订，并上报抚顺市环保局备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

按照国家重点排污单位管理要求，公司根据环境自行监测方案重点对 3 台电炉、1 台锅炉、污水处理厂总排放出口安装了在线监测设备，且委托第三方具有资质的单位进行运营和维护。其他一般排放口委托沈阳泽尔检测服务有限公司开展企业污染源人工监测。同时公司内部设有环保监测站，并配备了水、噪声、大气分析仪器，负责对全公司污染源进行日常监督性监测。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

报告期内，公司根据新收入准则的要求，对会计政策予以相应变更。具体内容详见“附注五、44”。

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

适用 不适用

##### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	78,346
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
东北特殊钢集团股份 有限公司	0	576,876,444	29.25	0	质押	461,702,200	境内非 国有法 人
中国银行股份有限公司 抚顺分行	0	122,924,644	6.23	0	无		国有法 人
渤海银行股份有限公司 大连分行	0	44,022,365	2.23	0	无		境内非 国有法 人
中国建设银行股份有 限公司辽宁省分行	0	40,768,498	2.07	0	无		国有法 人
华夏银行股份有限公 司沈阳分行	0	40,181,256	2.04	0	无		境内非 国有法 人
中国工商银行股份有 限公司辽宁省分行	0	39,921,275	2.02	0	无		国有法 人
辽阳银行股份有限公 司抚顺分行	0	30,728,707	1.56	0	无		境内非 国有法 人

抚顺银行股份有限公司望花支行	0	30,211,327	1.53	0	无	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司沈阳分行	0	30,155,055	1.53	0	无	国有法人
本溪市商业银行股份有限公司北地支行	0	24,088,638	1.22	0	无	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
东北特殊钢集团股份有限公司	576,876,444		人民币普通股	576,876,444		
中国银行股份有限公司抚顺分行	122,924,644		人民币普通股	122,924,644		
渤海银行股份有限公司大连分行	44,022,365		人民币普通股	44,022,365		
中国建设银行股份有限公司辽宁省分行	40,768,498		人民币普通股	40,768,498		
华夏银行股份有限公司沈阳分行	40,181,256		人民币普通股	40,181,256		
中国工商银行股份有限公司辽宁省分行	39,921,275		人民币普通股	39,921,275		
辽阳银行股份有限公司抚顺分行	30,728,707		人民币普通股	30,728,707		
抚顺银行股份有限公司望花支行	30,211,327		人民币普通股	30,211,327		
兴业银行股份有限公司沈阳分行	30,155,055		人民币普通股	30,155,055		
本溪市商业银行股份有限公司北地支行	24,088,638		人民币普通股	24,088,638		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东东北特殊钢集团股份有限公司与其他股东无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

2020 年 6 月 30 日

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		243,752,051.32	151,169,108.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,176,709,829.48	1,207,702,823.22
衍生金融资产			
应收票据		811,023,531.51	611,065,553.84
应收账款		622,447,435.78	607,246,121.44
应收款项融资			
预付款项		68,406,855.49	84,069,178.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		15,076,397.28	8,081,980.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,474,510,559.80	1,602,038,964.41
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		228,192.52	300,334.15
流动资产合计		4,412,154,853.18	4,271,674,065.41
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		18,561,466.11	18,561,466.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,289,779,150.43	3,354,405,705.69
在建工程		109,839,739.86	103,820,406.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		785,388,330.68	798,575,409.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,673,750.00	5,515,745.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,206,242,437.08	4,280,878,732.37
资产总计		8,618,397,290.26	8,552,552,797.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,800,000.00	326,169,000.00
应付账款		592,606,331.95	602,431,905.87
预收款项			207,656,320.74
合同负债		234,024,452.96	
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		23,760,377.38	16,296,077.34
应交税费		-3,621,138.27	-3,633,239.45
其他应付款		108,721,750.38	93,254,241.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负		13,000,000.00	13,000,000.00

债			
其他流动负债		37,102,305.72	11,962,730.71
流动负债合计		1,150,394,080.12	1,267,137,037.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		2,409,499,896.69	2,409,499,896.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		165,900,000.00	165,900,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		230,459,435.82	229,312,386.68
递延所得税负债		4,259,702.57	4,933,351.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,810,119,035.08	2,809,645,635.00
负债合计		3,960,513,115.20	4,076,782,672.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,972,100,000.00	1,972,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,178,078,353.90	2,178,078,353.90
减：库存股			
其他综合收益		5,322,246.19	5,322,246.19
专项储备		478,180.25	1,687,152.26
盈余公积		98,845,223.57	98,845,223.57
一般风险准备			
未分配利润		403,060,171.15	219,737,149.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,657,884,175.06	4,475,770,125.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,657,884,175.06	4,475,770,125.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,618,397,290.26	8,552,552,797.78

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		243,411,805.22	150,001,773.84
交易性金融资产		1,176,709,829.48	1,207,702,823.22
衍生金融资产			
应收票据		811,023,531.51	611,065,553.84
应收账款		620,831,536.87	607,059,913.10
应收款项融资			
预付款项		64,711,827.92	74,477,915.38
其他应收款		50,822,709.30	44,357,865.32
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		1,463,701,551.61	1,588,127,704.08
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		4,431,212,791.91	4,282,793,548.78
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		200,891,013.77	200,891,013.77
其他权益工具投资		18,561,466.11	18,561,466.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,593,735.90	1,631,539.14
固定资产		3,234,850,894.66	3,297,378,568.95
在建工程		109,326,481.11	103,324,249.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		785,388,330.68	798,575,409.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,673,750.00	5,515,745.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,353,285,672.23	4,425,877,991.56
资产总计		8,784,498,464.14	8,708,671,540.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,800,000.00	326,169,000.00
应付账款		583,981,315.71	594,407,574.02
预收款项			206,950,542.11
合同负债		233,363,723.19	
应付职工薪酬		22,548,459.79	15,333,496.03
应交税费		-5,102,194.79	-4,784,945.66
其他应付款		259,791,194.51	237,725,664.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债		31,384,501.72	5,797,926.71
流动负债合计		1,283,767,000.13	1,394,599,258.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,409,499,896.69	2,409,499,896.69
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			
长期应付款		135,900,000.00	135,900,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		230,459,435.82	229,312,386.68
递延所得税负债		4,259,702.57	4,933,351.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,780,119,035.08	2,779,645,635.00
负债合计		4,063,886,035.21	4,174,244,893.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,972,100,000.00	1,972,100,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积		2,178,078,353.90	2,178,078,353.90
减：库存股			0.00

其他综合收益		5,322,246.19	5,322,246.19
专项储备			
盈余公积		98,845,223.57	98,845,223.57
未分配利润		466,266,605.27	280,080,823.57
所有者权益（或股东权益）合计		4,720,612,428.93	4,534,426,647.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,784,498,464.14	8,708,671,540.34

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		3,107,250,663.34	3,082,343,749.05
其中：营业收入		3,107,250,663.34	3,082,343,749.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,941,157,470.61	2,962,385,669.44
其中：营业成本		2,579,239,198.17	2,745,282,036.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		37,807,869.32	35,090,395.21
销售费用		36,613,823.05	46,524,068.75
管理费用		92,394,462.60	92,374,072.49
研发费用		159,577,969.25	10,323,685.46
财务费用		35,524,148.22	32,791,410.96
其中：利息费用		40,333,312.17	33,706,197.59
利息收入		-4,674,384.51	-3,174,524.19
加：其他收益		4,242,664.23	3,322,017.00
投资收益（损失以“-”号填列）		25,097,510.90	419,486.92
其中：对联营企业和合			

营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,490,993.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,536,697.69	-4,694,717.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-340,323.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		714,625.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,120,301.93	118,664,541.68
加：营业外收入		13,438,554.16	7,579,592.20
减：营业外支出		5,909,483.82	706,711.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,649,372.27	125,537,422.71
减：所得税费用		-673,649.06	31,816.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,323,021.33	125,505,606.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		183,323,021.33	125,505,606.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其			

他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		183,323,021.33	125,505,606.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		183,323,021.33	125,505,606.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0930	0.0636
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0930	0.0636

定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

#### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		3,133,415,834.86	3,108,920,453.28
减：营业成本		2,611,769,768.11	2,775,762,587.93
税金及附加		36,978,855.03	34,152,628.82
销售费用		35,730,081.97	45,311,479.95
管理费用		87,906,312.19	87,905,033.18
研发费用		159,577,969.25	10,323,685.46
财务费用		35,068,002.09	32,515,778.71

其中：利息费用		39,886,312.17	33,088,517.65
利息收入		-4,673,058.14	-2,988,929.64
加：其他收益		4,199,677.09	3,322,017.00
投资收益（损失以“-”号填列）		25,097,510.90	419,486.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,490,993.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,511,994.18	-5,902,124.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		714,625.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,393,671.79	120,788,638.60
加：营业外收入		13,437,908.92	7,527,228.77
减：营业外支出		3,319,448.07	660,023.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,512,132.64	127,655,844.09
减：所得税费用		-673,649.06	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,185,781.70	127,655,844.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允			

价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		186,185,781.70	127,655,844.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0944	0.0647
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0944	0.0647

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,231,005,803.32	3,331,302,765.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			215.23
收到其他与经营活动有关的现金		53,818,058.92	11,310,279.31
经营活动现金流入小计		2,284,823,862.24	3,342,613,259.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,618,894,418.03	2,585,508,097.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		368,712,759.76	336,908,874.32
支付的各项税费		152,283,989.44	108,418,993.40
支付其他与经营活动有关的现金		204,764,435.82	139,711,935.57
经营活动现金流出小计		2,344,655,603.05	3,170,547,900.69
经营活动产生的现金流量净额		-59,831,740.81	172,065,359.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,600,582,000.00	732,710,000.00
取得投资收益收到的现金		25,075,267.56	315,814.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,625,657,267.56	733,025,814.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,446,729.69	33,400,627.75
投资支付的现金		1,574,080,000.00	1,162,110,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,586,526,729.69	1,195,510,627.75
投资活动产生的现金流量净额		39,130,537.87	-462,484,812.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,359,408.24	37,349,985.26
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			
筹资活动现金流出小计		39,359,408.24	37,349,985.26
筹资活动产生的现金流量净额		-39,359,408.24	-37,349,985.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,323.70	-2,144,524.86
五、现金及现金等价物净增加额		-59,939,287.48	-329,913,963.89
加：期初现金及现金等价物余额		136,413,172.93	417,512,301.23
六、期末现金及现金等价物余额		76,473,885.45	87,598,337.34

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

#### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,109,782,140.56	3,322,591,109.38
收到的税费返还			215.23
收到其他与经营活动有关的现金		171,117,619.29	11,054,746.64
经营活动现金流入小计		2,280,899,759.85	3,333,646,071.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,650,404,013.14	2,616,362,162.13
支付给职工及为职工支付的现金		341,119,168.69	308,452,147.64
支付的各项税费		146,001,607.11	101,363,808.36
支付其他与经营活动有关的现金		203,273,622.83	139,414,942.31
经营活动现金流出小计		2,340,798,411.77	3,165,593,060.44
经营活动产生的现金流量净额		-59,898,651.92	168,053,010.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,600,582,000.00	732,710,000.00
取得投资收益收到的现金		25,075,267.56	315,814.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,625,657,267.56	733,025,814.94
购建固定资产、无形资产和其他		12,446,729.69	33,400,627.75

长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,574,080,000.00	1,162,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,586,526,729.69	1,195,510,627.75
投资活动产生的现金流量净额		39,130,537.87	-462,484,812.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			154,000,000.00
筹资活动现金流入小计			154,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,465,408.24	33,088,517.65
支付其他与筹资活动有关的现金			154,000,000.00
筹资活动现金流出小计		38,465,408.24	187,088,517.65
筹资活动产生的现金流量净额		-38,465,408.24	-33,088,517.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		121,323.70	-2,144,524.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,112,198.59	-329,664,844.51
加：期初现金及现金等价物余额		135,245,837.94	414,112,990.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		76,133,639.35	84,448,146.48

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		5,322,246.19	1,687,152.26	98,845,223.57		219,737,149.82		4,475,770,125.74	4,475,770,125.74
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	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		5,322,246.19	1,687,152.26	98,845,223.57		219,737,149.82		4,475,770,125.74	4,475,770,125.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-1,208,972.01			183,323,021.33		182,14,049.32	182,114,049.32

(一) 综合收益总额											183,323,021.33		183,323,021.33		183,323,021.33
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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								-1,208,972.01					-1,208,972.01	-1,208,972.01
1. 本期提取								4,806,860.45					4,806,860.45	4,806,860.45
2. 本期使用								6,015,832.46					6,015,832.46	6,015,832.46
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,972,100.00				2,178,078.35	0.00	5,322,246.19	478,180.25	98,845,223.57		403,060,171.15		4,657,884,175.06	4,657,884,175.06

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90			1,687,152.26	68,393,546.42		-50,376,882.72		4,169,882,169.86	4,169,882,169.86
加：会计政策变更											-1,358,052.78		-1,358,052.78	-1,358,052.78
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90			1,687,152.26	68,393,546.42		-51,734,935.5		4,168,524,117.08	4,168,524,117.08
三、本期增减变动金额(减)											125,505,606.39		125,505,606.39	125,505,606.39

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										125,505,60 6.39		125,505,606 .39		125,505 ,606.39
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														



专项储备													
1. 本期提取						2,563,824.01					2,563,824.01		2,563,824.01
2. 本期使用						2,563,824.01					2,563,824.01		2,563,824.01
(六) 其他													
四、本期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90	1,687,152.26	68,393,546.42		73,770,670.89		4,294,029,723.47		4,294,029,723.47

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		5,322,246.19		98,845,223.57	280,080,823.57	4,534,426,647.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		5,322,246.19		98,845,223.57	280,080,823.57	4,534,426,647.23

	0,000.00				8,353.90		6.19		223.57	823.57	26,647.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										186,185,781.70	186,185,781.70
（一）综合收益总额										186,185,781.70	186,185,781.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								2,438,595.66			
2. 本期使用								2,438,595.66			
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		5,322,246.19		98,845,223.57	466,266,605.27	4,720,612,428.93

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	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90				68,393,546.42	6,015,729.26	4,224,587,629.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90				68,393,546.42	6,015,729.26	4,224,587,629.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										127,655,844.09	127,655,844.09
(一) 综合收益										127,655,844.09	127,655,844.09

总额										844.09	,844.09
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
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								1,738,981.54			1,738,981.54
2.本期使用								1,738,981.54			1,738,981.54

								981.54			81.54
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90				68,393,546.42	133,671,573.35	4,352,243,473.67

法定代表人：季永新 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

抚顺特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经辽宁省人民政府辽政(1999)63号文件批准,由抚顺特殊钢(集团)有限责任公司、冶金部北京钢铁设计研究院、中国第三冶金建设公司、中国东北电力集团公司抚顺供电公司、吉林铁合金集团有限责任公司及吉林炭素股份有限公司共同发起,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于1999年6月7日领取营业执照,注册资本40,000万元。

经中国证券监督管理委员会(证监发行2000年第169号文)核准,公司于2000年12月13日通过上海证券交易所上网定价发行“抚顺特钢”普通股(A股)12,000万股,每股发行价5.50元。发行后,注册资本增至52,000万元,其中国有法人股39,672.45万元,其他法人股327.55万元,社会流通股12,000万元。并于2000年12月20日换取新的营业执照。其中12,000万股流通股于2000年12月29日起在上海证券交易所上市挂牌交易,证券代码600399。

2003年经国务院国有资产监督管理委员会、辽宁省人民政府批准,抚顺特殊钢(集团)有限责任公司持有的本公司国有法人股29,441.45万股作价82,664万元划归辽宁特殊钢集团有限责任公司持有,2004年5月18日,辽宁特殊钢集团有限责任公司更名为东北特钢集团有限责任公司(以下简称“东北特钢集团”),相应的股权划转过户手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

公司股权分置改革方案已于2006年2月27日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过,全体流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股对价股份,对价股份总数为40,800,000股。股权分置改革后,公司注册资本仍为52,000万元。

公司原第二大股东抚顺特殊钢(集团)有限责任公司2010年12月30日已宣告破产。2011年10月14日由转让方抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产管理人和受让方东北特钢集团、辽宁省国有资产经营有限公司共同签署《抚顺市产权交易合同》。根据转让方抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产管理人和受让方东北特钢集团、辽宁省国有资产经营有限公司共同签署的《抚顺市产权交易合同》约定:东北特钢集团采用偿还职工内欠,全面接收、安置破产企业职工和各类人员,并承担职工和各类人员安置费用等方式受让抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产财产,转让的成交价为:123,239万元,按辽通评报字[2011]第1207号评估报告书所列资产,其中包括抚顺特殊钢(集团)有限责任公司持有的公司68,150,880股限售流通股。2012年12月31日,中国证券监督管理委员会出具《关于核准东北特钢集团有限责任公司公告抚顺特殊钢股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2012]1749号),核准豁免东北特钢集团因受让破产财产而增持公司68,150,880股股份。2013年2月27日,东北特钢集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权过户登记手续。

2015年4月27日公司召开2014年度股东大会,审议通过了公司2014年度利润分配及资本公积转增股本方案。公司以截止2014年12月31日总股本52,000万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送4股(含税),共计送股20,800万股;以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增11股,共计转增57,200万股。转增和送股后公司总股本增加至130,000万股,公司注册资本变更为130,000万元。

2017年8月11日辽宁省大连市中级人民法院裁定((2016)辽02破02-6号)宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司(以下简称“锦程沙洲”)、本钢板材股份有限公司(以下简称“本钢板材”)作为公司控股股东东北特钢集团重整的投资人。根据东北特钢集团重整计划,锦程沙洲、本钢板材作为东北特钢集团及下属子公司重整的投资人。其中,锦程沙洲投资44.62亿元,拟持有重整后东北特钢集团股权比例为43%;本钢板材投资10.38亿元,拟持有重整后东北特钢集团股权比例为10%;债权人拟持有重整后东北特钢集团股权比例为47%。锦程沙洲通过破产重整司法程序获得东北特钢集团4,462,264,151股股份,成为东北特钢集团控股股东。锦程沙洲通过东北特钢集团间接持有公司38.22%股份,从而对公司实施控制。上述收购已于2017年12月26日获得中国证券监督管理委员会的批复(证监许可[2017]2395号)。2018年10月12日东北特钢集团在大连市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2018年9月20日辽宁省抚顺市中级人民法院(以下简称“抚顺中院”)裁定((2018)辽04破申1号)受理上海东震冶金工程技术有限公司对公司的重整申请。同日下达决定书((2018)辽04破3号、(2018)辽04破3-1号),指定北京市金杜律师事务所担任公司管理人、准许公司重整期间在管理人监督下自行管理财产和营业事务。2018年11月22日抚顺中院裁定((2018)辽04破3-1号)批准重整计划、终止重整程序。2018年11月23日抚顺中院裁定((2018)辽04破3-2号)确认以公司现有总股本130,000万股为基数,按每10股转增5.17股的比例实施资本公积转增股本,共计转增67,210万股,并将其中的59,000万股登记至公司金融类普通债权人证券账户,150.7022万股登记至公司经营类普通债权人证券账户,8,000万股登记至股票处置程序中最终确定的股票受让方的证券账户。2018年12月10日公司管理人组织现场竞价,处置8,000万股资本公积转增所得股票,最终依法确定东北特殊钢集团股份有限公司为竞价处置股票受让方。2018年12月26日抚顺中院裁定((2018)辽04破3-5号)确认公司重整计划执行完毕。转增后公司总股本由130,000万股增加至197,210万股。

注册地址:辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号。

东北特钢集团为公司第一大股东,东北特钢集团的控股股东为锦程沙洲,锦程沙洲的实际控制人为沈文荣。

## 2、经营范围

经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),钢冶炼,压延钢加工,冶金技术服务,工业气体(含液体)制造、销售,设备安装,冶金设备维修和制造,机械加工与铆焊制作,电器维修,钢结构架制造,机电设备技术咨询,钢材销售,窑炉维修。(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。)

## 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属黑色金属冶炼及压延加工业,主要产品或服务为生产、销售特殊钢及合金材料。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月20日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	抚顺实林特殊钢有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
2	抚顺欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
3	抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
4	抚顺鑫朗物业有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
5	抚顺百通汇商贸有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

#### 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

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 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

公司营业周期为 12 个月。

##### 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，不足冲减的调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后确认。

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，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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确定，包括公司及全部子公司。

子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。控制，是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，公司重新评估是否控制被投资方。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1)合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2)共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2)外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量折现为该金融资产账面余额(不考虑减值)或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

经信用调整的实际利率是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时,在考虑金融资产的所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)以及初始预期信用损失的基础上估计预期现金流量。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认和计量

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产满足下列条件之一,表明公司持有该金融资产的目的是交易性的:取得相关金融资产的目的主要是为了近期出售或回购;相关金融资产的初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获得模式;相关金融资产属于衍生工具,但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额,以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司对分类以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

a、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确认其利息收入。若该金融资产在后续期间因其信用风险有所改善而不存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。金融资产终止确认时，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。

公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认和计量

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产发生转移，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

③金融资产发生转移，公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认被转移金融资产，并相应确认相关负债。公司按照下列方式对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利(如果公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上公司承担的义务(如果公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

②被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去公司保留的权利(如果公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上公司承担的义务(如果公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产

的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

## (2) 金融负债和权益工具

公司根据发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

### 1) 金融负债分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

金融负债满足下列条件之一的，表明公司承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的主要是为了近期出售或回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 2) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支付的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险紧密相关。
- ② 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。

衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

## (6) 金融工具减值

公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司对收入准则规范的交易形成的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- a、信用风险变化所导致的内部价格是否发生显著变化。
- b、若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化。
- c、同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。
- d、金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- e、对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- f、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- g、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- h、同一债务人发生的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- i、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- j、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

k、预期将降低债务人按照合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化。

1、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

m、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

n、公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

o、逾期信息。

在资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a、发行方或债务人发生重大财务困难；

b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3) 预期信用损失的确定

公司除对单项金额重大或已发生信用减值的金融工具在单项合同基础上确定其信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的要素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值。

②对于租赁应收款，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未揽胜的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间的差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

#### 4) 减记金融资产

公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面金额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 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

### 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

比照本附注“五、10 金融工具(6)金融工具减值 3)预期信用损失的确定”中所示方法进行处理。

### 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

比照本附注“五、10 金融工具(6)金融工具减值 3)预期信用损失的确定”中所示方法进行处理。

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

**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) 共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3)后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量。

### ④减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3.00%-5.00%	2.38%-4.85%
机器设备、运输设备	年限平均法	5-25	3.00%-5.00%	3.80%-19.40%

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

**(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

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司；
- ②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

**(1) 在建工程的类别**

公司在建工程按实际成本计价。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

**(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，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**

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

**(2) 借款费用同时满足下列条件的，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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

**(3) 借款费用资本化的停止**

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

**(4) 暂停资本化**

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

**(5) 资本化金额计算方法**

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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列方法确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款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。

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 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) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；  
②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债，本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 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。

公司短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司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。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

②离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算。精算利得或损失在发生当期计入其他综合收益，设定受益计划修改产生的利得或损失在发生当期计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### (1)预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2)预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司主要采用投入法确定履约进度，即根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否

则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

合同资产，是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体附注三、6。公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (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

### (1)政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，直接计入当期损益。

### (3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，直接计入当期损益。

(4)与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

##### (1)递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的，该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (2)递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

**融资租入资产：**公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

**融资租出资产：**公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1). 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

债务重组包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：

- a、以资产清偿债务；
- b、将债务转为权益工具；
- c、除上述外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。

#### 1) 债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：

存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。

无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，债权人按照成本计量。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 2) 债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组，债务人按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (2) 非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指主要以固定资产、无形资产、投资性房地产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。

该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产。

### 1) 确认

公司分别按照下列原则对非货币性资产交换中的换入资产进行确认，对换出资产终止确认：

- ①对于换入资产，公司在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；
- ②对于换出资产，公司在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。

换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点存在不一致的，公司在资产负债表日按照下列原则进行处理：

①换入资产满足资产确认条件，换出资产尚未满足终止确认条件的，在确认换入资产的同时将交付换出资产的义务确认为一项负债；

②换入资产尚未满足资产确认条件，换出资产满足终止确认条件的，在终止确认换出资产的同时将取得换入资产的权利确认为一项资产。

## 2) 计量

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值为基础计量：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值为基础计量，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，涉及补价的，按照下列规定进行处理：

①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，同时换入或换出多项资产的，按照下列规定进行处理：

①对于同时换入的多项资产，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额(涉及补价的，加上支付补价的公允价值或减去收到补价的公允价值)扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的初始计量金额。

②对于同时换出的多项资产，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额(涉及补价的，减去支付补价的公允价值或加上收到补价的公允价值)分摊对各项换出

资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

以账面价值为基础计量的非货币性资产交换，涉及补价的，按照下列规定进行处理：

①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

以账面价值为基础计量的非货币性资产交换，同时换入或换出多项资产的，按照下列规定进行处理：

①对于同时换入的多项资产，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额(涉及补价的，加上支付补价的账面价值或减去收到补价的公允价值)分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。换入资产的公允价值不能够可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

②对于同时换出的多项资产，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行财政部《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》(财会[2017]22号),公司对财务报表列报进行相应变更,并对本报告期初数据进行追溯调整。	执行财政部《企业会计准则第14号-收入》(财会[2017]22号)(简称“新收入准则”)文件。	2019年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

其他说明：

①财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号-收入》(财会[2017]22号)(简称“新收入准则”)。

根据相关新旧准则衔接规定，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司对2019年12月31日的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	调整影响	2020年1月1日
预收款项	207,656,320.74	-207,656,320.74	
合同负债		207,656,320.74	207,656,320.74

执行新收入准则对2019年利润表无重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	151,169,108.83	151,169,108.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,207,702,823.22	1,207,702,823.22	
衍生金融资产			
应收票据	611,065,553.84	611,065,553.84	
应收账款	607,246,121.44	607,246,121.44	
应收款项融资			
预付款项	84,069,178.59	84,069,178.59	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,081,980.93	8,081,980.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,602,038,964.41	1,602,038,964.41	
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	300,334.15	300,334.15	
流动资产合计	4,271,674,065.41	4,271,674,065.41	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	18,561,466.11	18,561,466.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,354,405,705.69	3,354,405,705.69	
在建工程	103,820,406.41	103,820,406.41	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	798,575,409.13	798,575,409.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,515,745.03	5,515,745.03	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,280,878,732.37	4,280,878,732.37	
资产总计	8,552,552,797.78	8,552,552,797.78	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	326,169,000.00	326,169,000.00	
应付账款	602,431,905.87	602,431,905.87	
预收款项	207,656,320.74		-207,656,320.74
合同负债		207,656,320.74	207,656,320.74
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	16,296,077.34	16,296,077.34	
应交税费	-3,633,239.45	-3,633,239.45	
其他应付款	93,254,241.83	93,254,241.83	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他流动负债	11,962,730.71	11,962,730.71	
流动负债合计	1,267,137,037.04	1,267,137,037.04	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	2,409,499,896.69	2,409,499,896.69	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	165,900,000.00	165,900,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	229,312,386.68	229,312,386.68	
递延所得税负债	4,933,351.63	4,933,351.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,809,645,635.00	2,809,645,635.00	
负债合计	4,076,782,672.04	4,076,782,672.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,972,100,000	1,972,100,000	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,178,078,353.9	2,178,078,353.9	
减：库存股			
其他综合收益	5,322,246.19	5,322,246.19	
专项储备	1,687,152.26	1,687,152.26	
盈余公积	98,845,223.57	98,845,223.57	
一般风险准备			
未分配利润	219,737,149.82	219,737,149.82	
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计	4,475,770,125.74	4,475,770,125.74	
少数股东权益			
所有者权益（或股 东权益）合计	4,475,770,125.74	4,475,770,125.74	
负债和所有者权 益（或股东权益）总计	8,552,552,797.78	8,552,552,797.78	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

由预收款项调整至合同负债金额 207,656,320.74 元。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	150,001,773.84	150,001,773.84	
交易性金融资产	1,207,702,823.22	1,207,702,823.22	
衍生金融资产			
应收票据	611,065,553.84	611,065,553.84	
应收账款	607,059,913.10	607,059,913.10	

应收款项融资			
预付款项	74,477,915.38	74,477,915.38	
其他应收款	44,357,865.32	44,357,865.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,588,127,704.08	1,588,127,704.08	
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	4,282,793,548.78	4,282,793,548.78	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	200,891,013.77	200,891,013.77	
其他权益工具投资	18,561,466.11	18,561,466.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,631,539.14	1,631,539.14	
固定资产	3,297,378,568.95	3,297,378,568.95	
在建工程	103,324,249.43	103,324,249.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	798,575,409.13	798,575,409.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,515,745.03	5,515,745.03	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,425,877,991.56	4,425,877,991.56	
资产总计	8,708,671,540.34	8,708,671,540.34	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	326,169,000.00	326,169,000.00	
应付账款	594,407,574.02	594,407,574.02	
预收款项	206,950,542.11		-206,950,542.11
合同负债		206,950,542.11	206,950,542.11
应付职工薪酬	15,333,496.03	15,333,496.03	
应交税费	-4,784,945.66	-4,784,945.66	

其他应付款	237,725,664.90	237,725,664.90	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他流动负债	5,797,926.71	5,797,926.71	
流动负债合计	1,394,599,258.11	1,394,599,258.11	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	2,409,499,896.69	2,409,499,896.69	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	135,900,000.00	135,900,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	229,312,386.68	229,312,386.68	
递延所得税负债	4,933,351.63	4,933,351.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,779,645,635.00	2,779,645,635.00	
负债合计	4,174,244,893.11	4,174,244,893.11	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,972,100,000.00	1,972,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,178,078,353.90	2,178,078,353.90	
减：库存股			
其他综合收益	5,322,246.19	5,322,246.19	
专项储备			
盈余公积	98,845,223.57	98,845,223.57	
未分配利润	280,080,823.57	280,080,823.57	
所有者权益（或股东权益）合计	4,534,426,647.23	4,534,426,647.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,708,671,540.34	8,708,671,540.34	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

由预收款项调整至合同负债金额 206,950,542.11 元。

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

√适用 □不适用

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入（财会【2017】22号）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据前述规定，我公司于2020年1月1日开始执行上述企业会计准则。

根据新收入准则中衔接规定的要求，公司对可比期间信息不予调整。新收入准则的执行不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

**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	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
抚顺实林特殊钢有限公司	25%
抚顺欣兴特钢板材有限公司	25%
抚顺抚特宾馆有限公司	20%
抚顺鑫朗物业有限公司	20%
抚顺百通汇商贸有限公司	25%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

(1)公司 2019 年 10 月 11 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201921000897）。根据企业所得税法的规定，2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2)依据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第三十四条关于《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》规定，购买并使用的部分节能节水专用设备、环境保护专用设备符合目录规定，按购置节能节水专用设备、环境保护专用设备投资额的 10%抵免企业所得税。

(3)依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》(国税发[2008]116号)相关规定,公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的50%加计扣除。

(4)依据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)相关规定,公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

### 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		
银行存款	76,473,885.45	136,413,172.93
其他货币资金	167,278,165.87	14,755,935.90
合计	243,752,051.32	151,169,108.83

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	142,800,543.70	
信用证保证金	24,477,622.17	14,755,935.90
质押冻结		
合计	167,278,165.87	14,755,935.90

### 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	1,176,709,829.48	1,207,702,823.22
其中：		
债务工具投资	1,176,709,829.48	1,207,702,823.22
合计	1,176,709,829.48	1,207,702,823.22

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	354,331,978.27	295,947,108.03
商业承兑票据	456,691,553.24	315,118,445.81
合计	811,023,531.51	611,065,553.84

#### (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
商业承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

#### (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	945,851,898.13	
商业承兑票据	265,463,735.56	
合计	1,211,315,633.69	

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 912,348,793.88 元，到期区间 2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 30 日。

期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 298,966,839.81 元，到期区间 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 1 月 16 日。

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	516,762,232.15
1 至 2 年	89,531,609.80
2 至 3 年	2,891,874.66
3 年以上	100,609,830.43
合计	709,795,547.04

## (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	88,833,223.93	12.52	44,479,821.02	50.07	44,353,402.91	88,833,223.93	12.95	44,479,821.02	50.07	44,353,402.91
按组合计提坏账准备	620,962,323.11	87.48	42,868,290.24	6.90	578,094,032.87	597,245,742.50	87.05	34,353,023.97	5.75	562,892,718.53
合计	709,795,547.04	/	87,348,111.26	/	622,447,435.78	686,078,966.43	100.00	78,832,844.99	11.49	607,246,121.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航特材工业(西安)有限公司	88,706,805.82	44,353,402.91	50	存在收不回来的可能性

上海成响物资有限公司	124,217.69	124,217.69	100	无法收回的可能性很大
沈阳忠屹金属材料有限公司	2,200.42	2,200.42	100	无法收回的可能性很大
合计	88,833,223.93	44,479,821.02	50.07	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：账龄分析组合

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	516,762,232.15	25,430,599.68	4.92
1 到 2 年	89,531,609.80	5,371,896.59	6.00
2 到 3 年	2,891,874.66	289,187.47	10.00
3 年以上	11,776,606.50	11,776,606.50	100.00
合计	620,962,323.11	42,868,290.24	6.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	44,479,821.02					44,479,821.02
按组合计提坏账准备	34,353,023.97	8,515,266.27				42,868,290.24
合计	78,832,844.99	8,515,266.27				87,348,111.26

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

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	93,269,011.24	13.14%	4,663,450.56
第二名	88,706,805.82	12.50%	44,353,402.91
第三名	80,168,652.22	11.29%	4,666,778.75
第四名	79,923,025.27	11.26%	4,207,811.83
第五名	61,437,405.77	8.66%	3,071,870.29
合计	403,504,900.32	56.85%	60,963,314.34

## (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	65,465,605.55	95.70%	74,189,662.76	88.25
1 至 2 年	330,000.00	0.48%	817,892.61	0.97
2 至 3 年			9,061,623.22	10.78
3 年以上	2,611,249.94	3.82%		
合计	68,406,855.49	100.00%	84,069,178.59	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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
第一名	2,374,759.38	2-3 年	未结算

## (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	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
第一名	7,640,204.50	11.17	2020 年	未到结算期
第二名	7,281,450.50	10.64	2020 年	未到结算期
第三名	6,687,240.00	9.78	2020 年	未到结算期
第四名	5,490,538.78	8.03	2020 年	未到结算期
第五名	5,200,000.00	7.60	2020 年	未到结算期
合计	32,299,433.78	47.22		

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,076,397.28	8,081,980.93
合计	15,076,397.28	8,081,980.93

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

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	22,543,943.99
1 至 2 年	3,652,438.09
2 至 3 年	7,566,289.63
3 年以上	43,205,640.72
合计	76,968,312.43

## (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
往来款项及垫付款	58,418,968.31	49,445,543.21
保证金及借款	18,549,344.12	12,295,827.20
合计	76,968,312.43	61,741,370.41

## (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)	
2020年1月1日余额	310,537.73	23,652,224.30	29,696,627.45	53,659,389.48
本期计提	184,937.12	257,658.05	8,001,024.75	8,443,619.92
本期核销			211,094.25	
2020年6月30日余额	495,474.85	23,909,882.35	37,486,557.95	61,891,915.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,696,627.45	7,789,930.50				37,486,557.95
按组合计提坏账准备	23,962,762.03	231,500.92		211,094.25		24,405,357.20
合计	53,659,389.48	8,021,431.42		211,094.25		61,891,915.15

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	211,094.25

其中重要的其他应收款核销情况：

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
第一名	预付货款	13,538,690.56	3年以上	17.59	13,538,690.56
第二名	预付货款	10,670,299.52	2-3年以上	13.86	10,670,299.52
第三名	预付货款	6,671,097.28	3年以上	8.67	6,671,097.28
第四名	预付货款	6,037,955.47	1年以内	7.84	6,037,955.47
第五名	预付货款	4,373,770.67	1年以内	5.68	4,373,770.67
合计	/	41,291,813.50	/	53.64	41,291,813.50

## (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	554,467,591.81	350,037.46	554,117,554.35	585,464,597.67	1,131,209.65	584,333,388.02
在产品	416,195,642.45	16,174,122.17	400,021,520.28	524,438,127.02	16,174,122.17	508,264,004.85

库存商品	563,080,385.97	42,708,900.80	520,371,485.17	552,150,472.34	42,708,900.80	509,441,571.54
合计	1,533,743,620.23	59,233,060.43	1,474,510,559.80	1,662,053,197.03	60,014,232.62	1,602,038,964.41

## (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	1,131,209.65			781,172.19		350,037.46
在产品	16,174,122.17					16,174,122.17
库存商品	42,708,900.80					42,708,900.80
合计	60,014,232.62			781,172.19		59,233,060.43

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		2,214.85
预缴企业税金	228,192.52	298,119.30
合计	228,192.52	300,334.15

其他说明：

无

## 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		
二、联营企业										
东北特钢集团机电工程有限公司	0									
小计	0									
合计	0									

其他说明

公司按权益法确认的公司之联营企业东北特钢集团机电工程有限公司净亏损，导致长期股权投资账面价值减记至零，其余未确认的应分担公司之联营企业东北特钢集团机电工程有限公司的净亏损已作备查登记。

## 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
非交易性权益工具投资	18,561,466.11	18,561,466.11
合计	18,561,466.11	18,561,466.11

## (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	累计利	累计损失	其他综合收	指定为	其他综

	认的股利收入	得		益转入留存收益的金额	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	合收益转入留存收益的原因
东北特钢集团上海殊钢有限公司					不以出售为目的	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司		6,261,466.11			不以出售为目的	
中航特材工业(西安)有限公司			13,641,234.68		不以出售为目的	
合计		6,261,466.11	13,641,234.68			

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	3,289,779,150.43	3,354,405,705.69
固定资产清理		
合计	3,289,779,150.43	3,354,405,705.69

其他说明:

无

## 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	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,412,087,899.41	5,397,953,283.38	109,610,942.94	6,919,652,125.73
2. 本期增加金额	5,617,894.44	14,125,394.82	1,592,920.36	21,336,209.62
(1) 购置		9,800,585.99	1,592,920.36	11,393,506.35
(2) 在建工程转入	5,617,894.44	4,324,808.83		9,942,703.27
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		34,203,823.65		34,203,823.65
(1) 处置或报废		34,203,823.65		34,203,823.65
4. 期末余额	1,417,705,793.85	5,377,874,854.55	111,203,863.30	6,906,784,511.70
二、累计折旧				
1. 期初余额	634,268,194.95	2,718,578,128.25	84,861,317.53	3,437,707,640.73
2. 本期增加金额	10,219,251.73	72,895,498.84	2,336,772.03	85,451,522.60
(1) 计提	10,219,251.73	72,895,498.84	2,336,772.03	85,451,522.60
3. 本期减少金额		18,420,657.52		18,420,657.52
(1) 处置或报废		18,420,657.52		18,420,657.52

4. 期末余额	644,487,446.68	2,773,052,969.57	87,198,089.56	3,504,738,505.81
三、减值准备				
1. 期初余额	41,552,439.74	85,597,133.41	389,206.16	127,538,779.31
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		15,271,923.85		15,271,923.85
(1) 处置或报废		15,271,923.85		15,271,923.85
4. 期末余额	41,552,439.74	70,325,209.56	389,206.16	112,266,855.46
四、账面价值				
1. 期末账面价值	731,665,907.43	2,534,496,675.42	23,616,567.58	3,289,779,150.43
2. 期初账面价值	736,267,264.72	2,593,778,021.72	24,360,419.25	3,354,405,705.69

## (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
电焊条厂房产	264,085.20	历史遗留

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	109,839,739.86	103,820,406.41
工程物资		
合计	109,839,739.86	103,820,406.41

其他说明：

无

#### 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
FJ13 改-33	9,743,012.21		9,743,012.21	9,012,235.23		9,012,235.23
FJ13 改-36	17,820,698.18		17,820,698.18	17,820,698.18		17,820,698.18
FS12 改-24	53,670,698.63		53,670,698.63	50,099,436.95		50,099,436.95
零星工程	28,605,330.84		28,605,330.84	26,888,036.05		26,888,036.05
合计	109,839,739.86		109,839,739.86	103,820,406.41		103,820,406.41

##### (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
FJ13 改-33	26,000 ,000.0 0	9,012,2 35.23	730,7 76.98			9,743 ,012. 21	133.9 9	92	1,777 ,672. 65			自筹
FJ13 改-36	22,000 ,000.0 0	17,820, 698.18				17,82 0,698 .18	81	80	2,079 ,639. 80			自筹
FS12 改-24	970,74 0,000. 00	50,099, 436.95	3,571 ,261. 68			53,67 0,698 .63	69.68	95	43,05 0,297 .76			自筹
零星 工程		26,888, 036.05	11,65 9,998 .06	9,94 2,70 3.27		28,60 5,330 .84						自筹
合计	1,018, 740,00 0	103,820 ,406.41	15,96 2,036 .72	9,94 2,70 3.27		109,8 39,73 9.86	/	/	46,90 7,610 .21		/	/

## (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	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	988,493,587.16	8,044,933.10	996,538,520.26
2. 本期增加金额		28,301.89	28,301.89
(1) 购置		28,301.89	28,301.89
4. 期末余额	988,493,587.16	8,073,234.99	996,566,822.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	192,525,526.93	5,437,584.20	197,963,111.13
2. 本期增加金额	12,864,791.40	350,588.94	13,215,380.34
(1) 计提	12,864,791.40	350,588.94	13,215,380.34
4. 期末余额	205,390,318.33	5,788,173.14	211,178,491.47
四、账面价值			
1. 期末账面价值	783,103,268.83	2,285,061.85	785,388,330.68
2. 期初账面价值	796,042,513.87	2,532,895.26	798,575,409.13

## (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
焊条厂土地	1,004,400.00	历史遗留
厂区土地	16,197,945.94	手续繁杂
合计	17,202,345.94	

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

				产		
项目 1		5,261,636.30			5,261,636.30	
项目 2		1,540,341.90			1,540,341.90	
项目 3		14,513,941.87			14,513,941.87	
项目 4		2,303,909.66			2,303,909.66	
项目 5		3,225,753.53			3,225,753.53	
项目 6		3,019,904.91			3,019,904.91	
项目 7		7,768,088.74			7,768,088.74	
项目 8		10,820,030.12			10,820,030.12	
项目 9		3,245,327.03			3,245,327.03	
项目 10		16,478,945.16			16,478,945.16	
项目 11		47,985,472.69			47,985,472.69	
项目 12		4,971,550.30			4,971,550.30	
项目 13		20,264,041.44			20,264,041.44	
项目 14			1,760.61		1,760.61	
项目 15			7,086,795.44		7,086,795.44	
项目 16			2,438,040.21		2,438,040.21	
项目 17			1,812,617.30		1,812,617.30	
项目 18			1,978.16		1,978.16	
项目 19			97,785.31		97,785.31	
项目 20			299,495.43		299,495.43	
项目 21			653,401.71		653,401.71	
项目 22			420,395.84		420,395.84	
项目 23			1,986,975.18		1,986,975.18	
项目 24			2,515.77		2,515.77	
项目 25			-2,380,267.06		-2,380,267.06	
项目 26			1,398,351.24		1,398,351.24	
项目 27			118,755.82		118,755.82	
项目 28			1,071,324.26		1,071,324.26	
项目 29			2,498,067.75		2,498,067.75	
项目 30			253,968.69		253,968.69	
项目 31			167,567.37		167,567.37	
项目 32			249,496.57		249,496.57	
合计		141,398,943.65	18,179,025.60		159,577,969.25	

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (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
环境改造工程	2,583,245.03		2,583,245.03		
顾问费	2,932,500.00		258,750.00		2,673,750.00
合计	5,515,745.03		2,841,995.03		2,673,750.00

其他说明：

无

## 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

## (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	6,261,466.11	939,219.92	6,261,466.11	939,219.92
其他债权投资公允价值变动	11,019,829.48	1,652,974.42	15,510,823.22	2,326,623.48
其他权益工具投资	6,670,032.90	1,667,508.23	6,670,032.90	1,667,508.23

公允价值变动				
合计	23,951,328.49	4,259,702.57	28,442,322.23	4,933,351.63

## (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	340,534,594.69	333,686,481.08
可抵扣亏损	548,982,410.32	748,030,376.76
合计	889,517,005.01	1,081,716,857.84

## (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
2020 年		93,773,850.22	
2021 年	122,956,482.22	228,230,598.44	
2022 年	363,123,375.66	363,123,375.66	
2023 年	57,870,183.73	57,870,183.73	
2024 年	5,032,368.71	5,032,368.71	
合计	548,982,410.32	748,030,376.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (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
银行承兑汇票	144,800,000.00	326,169,000.00
合计	144,800,000.00	326,169,000.00

**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
应付货款	592,606,331.95	602,431,905.87
合计	592,606,331.95	602,431,905.87

**(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

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	234,024,452.96	207,656,320.74
合计	234,024,452.96	207,656,320.74

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,296,077.34	344,331,365.43	336,867,065.39	23,760,377.38
二、离职后福利-设定提存计划		31,187,932.33	31,187,932.33	
三、辞退福利		1,186,639.38	1,186,639.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,296,077.34	376,705,937.14	369,241,637.10	23,760,377.38

## (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		280,002,258.78	280,002,258.78	
二、职工福利费		19,018,992.26	6,207,191.47	12,811,800.79
三、社会保险费	332,346.00	18,421,320.93	18,421,320.93	332,346.00
其中：医疗保险费		14,263,525.50	14,263,525.50	
工伤保险费		4,141,097.60	4,141,097.60	
生育保险费	332,346.00	16,697.83	16,697.83	332,346.00
四、住房公积金		21,295,458.00	10,739,751.00	10,555,707.00
五、工会经费和职工教育经费	15,963,731.34	5,593,335.46	21,496,543.21	60,523.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,296,077.34	344,331,365.43	336,867,065.39	23,760,377.38

	34	.43	.39	38
--	----	-----	-----	----

## (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		30,238,593.76	30,238,593.76	
2、失业保险费		949,338.57	949,338.57	
3、企业年金缴费				
合计		31,187,932.33	31,187,932.33	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,088,517.43	15,920,601.89
消费税		
营业税		
企业所得税	-26,776,340.05	-26,776,340.05
个人所得税	187,186.63	183,229.37
城市维护建设税	1,190,259.58	1,462,721.33
房产税	1,306,021.03	1,233,478.74
土地使用税	2,345,528.63	2,345,528.63
教育费附加	512,334.76	629,230.68
地方教育附加	341,556.40	419,325.24
印花税	182,972.31	869,765.14
环保税	825.01	79,219.58
合计	-3,621,138.27	-3,633,239.45

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	108,721,750.38	93,254,241.83
合计	108,721,750.38	93,254,241.83

其他说明：  
无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 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
应付工程款	3,723,731.95	1,772,670.96
往来款	65,725,278.26	63,889,110.17
代扣款项	39,272,740.17	27,592,460.70
合计	108,721,750.38	93,254,241.83

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

其他说明：  
无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	37,102,305.72	11,962,730.71
合计	37,102,305.72	11,962,730.71

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	588,946,800.69	588,946,800.69
保证借款	1,820,553,096.00	1,820,553,096.00
合计	2,409,499,896.69	2,409,499,896.69

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

期末长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	4.41		388,006,025.30
朝阳银行抚顺分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	3.78		200,940,775.39
南洋商业银行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		60,993,866.00
光大银行沈阳黄河大街支行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		40,850,732.00
辽阳银行抚顺分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		62,147,184.00
渤海银行大连分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		89,032,902.00
浙商银行沈阳分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		29,640,577.00
浦东发展银行大连分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		32,603,249.00
本溪市商业银行北地支行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		48,717,995.00
中信银行抚顺分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		40,731,180.00
农业银行抚顺分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		20,303,226.00
盛京银行抚顺望花支行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		30,410,607.00

兴业银行沈阳分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		60,987,002.00
华夏银行沈阳分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		81,264,463.00
锦州银行沈阳北塔支行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		40,736,427.00
民生银行大连分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		81,553,758.00
抚顺银行望花支行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		61,100,809.00
中国银行抚顺市分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		876,288,327.00
建设银行抚顺望花支行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		82,452,128.00
工商银行抚顺分行	2019-1-1	2028-12-31	人民币	2.80		80,738,664.00
合计						2,409,499,896.69

(3) 抵押借款主要为公司与国家开发银行辽宁分行办理的以房屋建筑物、机器设备和土地使用权抵押借款 388,006,025.30 元，且由东北特殊钢集团股份有限公司提供保证担保。与朝阳银行抚顺分行办理的以房屋建筑物和土地使用权抵押借款 200,940,775.39 元。其他均为东北特钢集团担保贷款。

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	94,500,000.00	94,500,000.00
专项应付款	71,400,000.00	71,400,000.00
合计	165,900,000.00	165,900,000.00

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项资金	30,000,000.00	30,000,000.00
借款	64,500,000.00	64,500,000.00
合计	94,500,000.00	94,500,000.00

其他说明：

专项资金系公司按照辽宁省财政专项资金股权投资管理办法(试行)(辽财企[2015]130号)文件,辽宁联合资产管理有限公司对公司之子公司抚顺实林特殊钢有限公司3,000万元固定回报股权投资。

借款系公司以子公司抚顺实林特殊钢有限公司、抚顺百通汇商贸有限公司股权质押,取得抚顺市国开企业发展有限公司借款7,750万元,并将一年内到期的长期应付款1,300万元重分类至一年内到期的非流动负债。

**专项应付款**

√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
专项资金	71,400,000.00			71,400,000.00	
合计	71,400,000.00			71,400,000.00	/

其他说明：

无

**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	198,252,918.56	6,076,000.00	4,142,635.20	200,186,283.36	
售后租回	31,059,468.12		786,315.66	30,273,152.46	
合计	229,312,386.68	6,076,000.00	4,928,950.86	230,459,435.82	/

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
项目 1	3,536,842.10			126,315.78		3,410,526.32	与资产相关
项目 2	3,047,619.05			95,238.12		2,952,380.93	与资产相关
项目 3	2,438,095.24			76,190.46		2,361,904.78	与资产相关
项目 4	16,185,533.62			425,935.08		15,759,598.54	与资产相关
项目 5	5,215,909.09			153,409.08		5,062,500.01	与资产相关
项目 6	15,582,000.00			370,999.98		15,211,000.02	与资产相关
项目 7	2,743,125.00			72,187.50		2,670,937.50	与资产相关
项目 8	52,975,694.46			1,394,097.24		51,581,597.22	与资产相关
项目 9	27,856,000.00			557,119.98		27,298,880.02	与资产相关
项目 10	10,792,000.00			228,000.00		10,564,000.00	与资产相关
项目 11	30,957,100.00			619,141.98		30,337,958.02	与资产相关
项目 12	1,160,000.00			24,000.00		1,136,000.00	与资产相关
项目 13	239,300.00					239,300.00	与收益相关
项目 14	310,000.00					310,000.00	与收益相关

项目 15	230,000.00					230,000.00	与收益相关
项目 16	636,000.00					636,000.00	与收益相关
项目 17	8,969,200.00					8,969,200.00	与收益相关
项目 18	246,500.00	186,000.00				432,500.00	与收益相关
项目 19	272,000.00	1,200,000.00				1,472,000.00	与收益相关
项目 20	255,000.00					255,000.00	与收益相关
项目 21	4,410,000.00					4,410,000.00	与收益相关
项目 22	2,440,000.00					2,440,000.00	与收益相关
项目 23	1,180,000.00					1,180,000.00	与收益相关
项目 24	1,600,000.00					1,600,000.00	与收益相关
项目 25	140,000.00	200,000.00				340,000.00	与收益相关
项目 26	400,000.00					400,000.00	与收益相关
项目 27	190,000.00					190,000.00	与收益相关
项目 28	115,000.00					115,000.00	与收益相关
项目 29	500,000.00					500,000.00	与收益相关
项目 30	50,000.00					50,000.00	与收益相关
项目 31	1,600,000.00					1,600,000.00	与收益相关
项目 32	1,500,000.00	1,500,000.00				3,000,000.00	与收益相关
项目 33	130,000.00					130,000.00	与收益相关
项目 34	200,000.00					200,000.00	与收益相关
项目 35	150,000.00					150,000.00	与收益相关
项目 36		171,000.00				171,000.00	
项目 37		299,000.00				299,000.00	
项目 38		500,000.00				500,000.00	
项目 39		1,220,000.00				1,220,000.00	

		0.00				
项目 40		800,000.00				800,000.00
合计	198,252,918.56	6,076,000.00		4,142,635.20		200,186,283.36

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	1,972,100,000.00						1,972,100,000.00

其他说明：

期末持有公司 5%以上股份的股东持股情况

股东名称	所持股份	其中： 有限 售	无限售	持股 比例%
东北特殊钢集团股份有限公司	576,876,444.00		576,876,444.00	29.25
中国银行股份有限公司抚顺分行	122,924,644.00		122,924,644.00	6.23
合计	699,801,088.00		699,801,088.00	35.48

截止报告期末，东北特殊钢集团股份有限公司所持公司 576,876,444.00 股股份中，有 210,377,200.00 股股份已质押给中国银行大连中山广场支行、有 81,325,000.00 股股份已质押给平安证券永赢资产定向资产管理计划、有 170,000,000.00 股股份已质押给华信信托股份有限公司。

## 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）	2,177,604,000.00			2,177,604,000.00
其他资本公积	474,353.90			474,353.90
合计	2,178,078,353.90			2,178,078,353.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 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						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,322,246.19							5,322,246.19
其他权益工具投资公允价值变动	5,322,246.19							5,322,246.19
其他综合收益合计	5,322,246.19							5,322,246.19

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	1,687,152.26	4,806,860.45	6,015,832.46	478,180.25
合计	1,687,152.26	4,806,860.45	6,015,832.46	478,180.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**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	93,821,270.16			93,821,270.16
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	98,845,223.57			98,845,223.57

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	上年度
调整前上期末未分配利润	219,737,149.82	-50,376,882.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,358,052.78
调整后期初未分配利润	219,737,149.82	-51,734,935.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,323,021.33	302,025,455.43
减：提取法定盈余公积		30,553,370.11
期末未分配利润	403,060,171.15	219,737,149.82

**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	3,087,191,210.34	2,565,555,852.37	3,042,802,821.09	2,706,057,989.78
其他业务	20,059,453.00	13,683,345.80	39,540,927.96	39,224,046.79

合计	3,107,250,663.34	2,579,239,198.17	3,082,343,749.05	2,745,282,036.57
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (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

其他说明：

无

## 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
城市维护建设税	8,848,242.71	6,635,112.65
教育费附加	3,792,104.07	2,843,735.49
房产税	7,859,734.63	7,457,636.79
土地使用税	14,073,315.78	14,073,291.78
车船使用税		39,934.21
印花税	620,977.15	2,015,611.00
地方教育费附加	2,528,069.35	1,895,823.71
其他	85,425.63	129,249.58
合计	37,807,869.32	35,090,395.21

其他说明：

无

## 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
业务招待费	453,780.23	289,472.36
运杂费	12,620,743.80	18,166,396.00
办公费	371,195.23	143,123.21
折旧费	122,857.99	37,760.02
差旅费	1,171,383.66	3,294,246.05
工资薪酬	17,087,238.28	16,502,629.50

商标使用费	2,976,178.14	2,628,432.84
代理费	566,004.28	1,914,382.42
其他	1,244,441.44	3,547,626.35
合计	36,613,823.05	46,524,068.75

其他说明：

无

#### 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
办公费	97,398.33	242,582.92
零修费	49,098.45	616,974.55
差旅费	154,804.60	1,214,650.35
折旧费	2,010,684.03	1,601,607.38
无形资产摊销	13,215,380.34	12,992,280.47
长期待摊摊销	2,583,245.03	1,149,770.92
业务招待费	946,500.58	496,609.73
工资薪酬	63,373,547.34	68,772,752.50
其他	9,963,803.90	5,286,843.67
合计	92,394,462.60	92,374,072.49

其他说明：

无

#### 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
物料费	136,938,132.63	10,323,685.46
人工费	21,277,744.63	
设备费	266,503.11	
其他	1,095,588.88	
合计	159,577,969.25	10,323,685.46

其他说明：

无

#### 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	40,333,312.17	33,706,197.59
减：利息收入	-4,674,384.51	-3,174,524.19
汇兑损益	-270,548.30	2,144,524.86
手续费	135,768.86	115,212.70
合计	35,524,148.22	32,791,410.96

其他说明：  
无

#### 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
与资产相关的政府补助	4,142,635.20	
与收益相关的政府补助		3,322,017.00
个人所得税代办手续费	100,029.03	
合计	4,242,664.23	3,322,017.00

其他说明：  
无

#### 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益		419,486.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,097,510.90	
合计	25,097,510.90	419,486.92

其他说明：  
无

#### 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	-4,490,993.74	
合计	-4,490,993.74	

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,515,266.27	-637,994.42
其他应收款坏账损失	8,021,431.42	-4,056,723.51
合计	16,536,697.69	-4,694,717.93

其他说明：

无

#### 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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-340,323.92
合计		-340,323.92

其他说明：

无

#### 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
固定资产处置利得	714,625.50	
合计	714,625.50	

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
债务重组利得	88,216.72	5,500,293.60	
罚没利得	2,218,878.68		
其他	11,131,458.76	2,079,298.60	
合计	13,438,554.16	7,579,592.20	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	226,616.35		
其中：固定资产处置损失	226,616.35		
债务重组损失		135,242.72	
合同争议损失	5,479,000.00		
其他	203,867.47	571,468.45	
合计	5,909,483.82	706,711.17	

其他说明：

无

#### 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		31,816.32
递延所得税费用	-673,649.06	
合计	-673,649.06	31,816.32

##### (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	182,649,372.27

按法定/适用税率计算的所得税费用	27,397,405.84
子公司适用不同税率的影响	-225,955.86
非应税收入的影响	-164,568.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-306,310.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,857,194.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,482,975.00
所得税费用	-673,649.06

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
利息收入	4,674,384.51	3,174,524.19
政府补助	6,076,000.00	8,065,817.00
收到往来款	43,067,674.41	69,938.12
合计	53,818,058.92	11,310,279.31

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
银行手续费	135,768.86	115,212.70
商标使用费	2,976,178.14	2,628,432.84
代理费	566,004.28	1,914,382.42
运杂费	12,620,743.80	18,166,396.00
差旅费	1,874,591.97	4,508,896.40
业务招待费	1,400,280.81	786,082.09

办公费	468,593.56	385,706.13
其他费用性支出	19,367,139.49	22,092,641.18
支付往来款	12,832,904.94	89,114,185.81
用于应付票据支付所冻结的货币资金净增加	152,522,229.97	
合计	204,764,435.82	139,711,935.57

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

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	183,323,021.33	125,505,606.39
加：资产减值准备	0.00	5,035,041.85
信用减值损失	16,536,697.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,413,719.36	66,918,359.80
使用权资产摊销		
无形资产摊销	13,215,380.34	12,992,280.47
长期待摊费用摊销	2,583,245.03	1,408,520.92
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）	-488,009.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,490,993.74	
财务费用（收益以“-”号填列）	40,333,312.17	33,362,662.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,097,510.90	-419,486.92

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-673,649.06	
存货的减少（增加以“－”号填列）	127,528,404.61	27,771,055.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-332,279,480.35	-311,162,551.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-174,717,865.62	210,653,870.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,831,740.81	172,065,359.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	76,473,885.45	87,598,337.34
减：现金的期初余额	136,413,172.93	417,512,301.23
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	-59,939,287.48	-329,913,963.89

## (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	76,473,885.45	136,413,172.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	76,473,885.45	136,413,172.93
三、期末现金及现金等价物余额	76,473,885.45	136,413,172.93

其他说明：

√适用 □不适用

## 现金和现金等价物净增加额

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	243,752,051.32
减：受到限制的存款	167,278,165.87
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	76,473,885.45
期初货币资金	151,169,108.83

减：受到限制的存款	14,755,935.90
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期初现金及现金等价物余额	136,413,172.93
现金及现金等价物净增加额	-59,939,287.48

#### 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	167,278,165.87	开据银行承兑汇票、信用证保证金。
固定资产	417,749,421.94	抵押取得长期借款
无形资产	556,188,987.80	抵押取得长期借款
在建工程	27,534,291.15	抵押取得长期借款
合计	1,168,750,866.76	/

其他说明：

无

#### 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	-	-	
其中：美元	163,824.70	7.0795	1,159,796.97
欧元	448,700.08	7.961	3,572,101.34
应收账款	-	-	
其中：美元	1,580,387.32	7.0795	11,188,352.03
欧元	0.20	7.961	1.59
长期借款	-	-	
其中：美元	160,915.74	7.0795	1,139,202.97
欧元	304,779.44	7.961	2,426,349.12

其他说明：

无

(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
项目 18	186,000.00	递延收益	
项目 19	1,200,000.00	递延收益	
项目 25	200,000.00	递延收益	
项目 32	1,500,000.00	递延收益	
项目 36	171,000.00	递延收益	
项目 37	299,000.00	递延收益	
项目 38	500,000.00	递延收益	
项目 39	1,220,000.00	递延收益	
项目 40	800,000.00	递延收益	

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 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

公司于 2020 年 3 月 30 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，同意注销公司全资子公司辽宁通宝投资有限公司（以下称“辽宁通宝”）。具体内容详见公司于 2020 年 3 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《ST 抚钢：关于注销子公司的公告》（临 2020-013）。

2020 年 7 月 20 日，辽宁通宝收到辽宁省市场监督管理局出具的《注销登记核准通知书》【（辽）市监核注通内字[2020]第 2020000333 号】。公司全资子公司辽宁通宝的注销手续全部办理完毕，辽宁通宝不再纳入合并财务报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
抚顺实林特殊钢有限公司	抚顺	抚顺	制造	100		同一控制下企业合并
抚顺欣兴特钢板材有限公司	抚顺	抚顺	制造	100		同一控制下企业合并
抚顺抚特宾馆有限公司	抚顺	抚顺	餐饮住宿	100		设立
抚顺鑫朗物业有限公司	抚顺	抚顺	物业	100		设立
抚顺百通汇商贸有限公司	抚顺	抚顺	批发	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□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

## (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	
东北特钢集团机电工程有限公司	东北地区	大连	制造业	29.5		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:

不适用

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:

不适用

## (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
	东北特钢集团机电工程有限公司	东北特钢集团机电工程有限公司
流动资产		14,723,145.00
非流动资产		11,793,494.96
资产合计		26,516,639.96
流动负债		82,167,008.88
非流动负债		0.00
负债合计		82,167,008.88
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		34,057,471.85
净利润		-12,793,847.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 其他说明

2019年9月，法院受理东北特殊钢集团机电工程有限公司的破产清算申请，截至报告披露日，破产清算工作仍在进行中，未取得财务报表。

#### (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

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

**1、市场风险**

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

**(1)外汇风险**

公司的外币业务包括境内公司对外业务产生的货币性资产和负债项目。

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元等)存在外汇风险。公司资金结算部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见附注五、52 项的注释。

**(2)利率风险**

公司的利率风险产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司长期带息债务主要为固定利率借款合同，金额为 248,700 万元(包括一年内到期的非流动负债)。

**2、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 56.82%(2019 年：60.32%)。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、4 及 6 项的注释。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司提供的财务担保详见附注九的注释。

### 3、流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(未考虑利息费用)：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	243,752,051.32	243,752,051.32	243,752,051.32			
交易性金融资产	1,176,709,829.48	1,176,709,829.48	1,176,709,829.48			
应收票据	811,023,531.51	811,023,531.51	811,023,531.51			
应收账款	622,447,435.78	622,447,435.78	622,447,435.78			
其他应收款	15,076,397.28	15,076,397.28	15,076,397.28			
小计	2,869,009,245.37	2,869,009,245.37	2,869,009,245.37			
短期借款						
应付票据	144,800,000.00	144,800,000.00	144,800,000.00			
应付账款	592,606,331.95	592,606,331.95	592,606,331.95			
其他应付款	108,721,750.38	108,721,750.38	108,721,750.38			
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00			
长期借款	2,409,499,896.69	2,409,499,896.69				2,409,499,896.69
长期应付款	94,500,000.00	94,500,000.00		26,000,000.00	68,500,000.00	
小计	3,363,127,979.02	3,538,855,044.39	1,034,855,147.70	26,000,000.00	68,500,000.00	2,409,499,896.69

(续)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	151,169,108.83	151,169,108.83	151,169,108.83			
交易性金融资产	1,207,702,823.22	1,207,702,823.22	1,207,702,823.22			
应收票据	611,065,553.84	611,065,553.84	611,065,553.84			
应收账款	607,246,121.44	686,078,966.43	686,078,966.43			
其他应收款	8,081,980.93	61,741,370.41	61,741,370.41			
小计	2,585,265,588.26	2,717,757,822.73	2,717,757,822.73			
短期借款						
应付票据	326,169,000.00	326,169,000.00	326,169,000.00			
应付账款	602,431,905.87	602,431,905.87	602,431,905.87			
其他应付款	93,254,241.83	93,254,241.83	93,254,241.83			
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00			
长期借款	2,409,499,896.69	2,409,499,896.69				2,409,499,896.69
长期应付款	94,500,000.00	94,500,000.00		26,000,000.00	68,500,000.00	
小计	3,538,855,044.39	3,538,855,044.39	1,034,855,147.70	26,000,000.00	68,500,000.00	2,409,499,896.69

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)交易性金融资产			1,176,709,829.48	1,176,709,829.48
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			1,176,709,829.48	1,176,709,829.48
(三)其他权益工具投资			18,561,466.11	18,561,466.11

持续以公允价值计量的资产总额			1,195,271,295.59	1,195,271,295.59
----------------	--	--	------------------	------------------

## 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

对于公司持有银行理财产品、非交易性权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率、收入增长率以及系统风险系数。

## 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

## (1)期初与期末账面价值间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	合计
期初账面价值	1,207,702,823.22	18,100,611.85	1,225,803,435.07
本期购入	1,574,080,000.00		1,574,080,000.00
本期处置	1,600,582,000.00		1,600,582,000.00
公允价值变动损益	-4,490,993.74	460,854.26	-4,030,139.48
期末账面价值	1,176,709,829.48	18,561,466.11	1,195,271,295.59

## 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 (%)
东北特殊钢集团股份有限公司	辽宁大连	钢冶炼、钢压延加工、特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售等	1,037,735.84	29.25	29.25

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是江苏沙钢集团实际控制人沈文荣先生。

其他说明:

无

## 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

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

## 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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东北特钢集团机电工程有限公司	联营企业

其他说明

□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
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	公司之参股企业
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢物资贸易有限公司	同一实际控制人

江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	同一实际控制人
张家港玖沙钢铁贸易有限公司	同一实际控制人
沙钢(连云港)国际贸易有限公司	同一实际控制人
沙钢(北京)国际投资有限公司	同一实际控制人
上海肇赫贸易有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢物流运输管理有限公司	同一实际控制人
江苏省沙钢钢铁研究院有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢集团有限公司	同一实际控制人
张家港宏昌钢板有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢高科信息技术有限公司	同一实际控制人
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	同一实际控制人
沙钢(上海)商贸有限公司	同一实际控制人
上海衍创贸易有限公司	同一实际控制人
东北特钢集团大连精密合金有限公司	同一控股股东
东北特殊钢集团大连银亮材有限公司	同一控股股东
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	同一控股股东
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	同一控股股东
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	同一控股股东
东北特钢集团林西金域矿业有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连信息技术有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连广告有限公司	同一控股股东
东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	同一控股股东
东北特殊钢韩国株式会社	同一控股股东
东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	同一控股股东
上海抚顺特殊钢销售有限公司	同一控股股东

其他说明

无

## 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
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	材料采购	8,114,755.42	7,987,292.28
东北特钢集团大连广告有限公司	材料采购	500,157.33	559,916.68

东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	材料采购	199,518.58	
东北特殊钢集团股份有限公司	材料采购	33,460,291.34	33,539,923.89
江苏沙钢集团有限公司	材料采购	654,768.15	
张家港沙钢盛德钢铁贸易有限公司	材料采购	3,333,963.36	
江苏沙钢国际贸易有限公司	材料采购	7,037,407.07	9,457,240.00
苏州鑫畅恒金属材料有限公司	材料采购	10,137,446.20	
东北特殊钢集团机电工程有限公司抚顺分公司	加工及其他	10,270,358.87	
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	接收劳务		173,700.00
上海抚顺特殊钢销售有限公司	材料采购	286,194.69	
东北特殊钢集团股份有限公司	进口设备		9,555,418.91
东北特殊钢集团股份有限公司	加工费	1,543,088.61	943,656.92
东北特钢集团机电工程有限公司	备件		11,620,055.07
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		1,378,094.15
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费		3,838,620.58
东北特钢集团机电工程有限公司	工程		10,075,130.75
沙钢(北京)国际投资有限公司	材料费		2,364,448.8
上海肇赫贸易有限公司	材料费		24,714,677.45
江苏沙钢物流运输管理有限公司	港杂费		366,691
东北特钢集团国际贸易有限公司	进口设备		1,294,792.72
江苏沙钢高科信息技术有限公司	服务费	238,207.54	
合计		75,776,157.16	117,869,659.2

## 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
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	销售钢材	78,527,538.18	56,709,460.82
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	销售钢材	-664,636.66	54,162,124.63
东北特殊钢韩国株式会社	销售钢材	26,660,687.53	
东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	销售钢材	51,832,976.62	
东北特殊钢集团股份有限公司	销售钢材	50,082,964.83	214,991,109.15
上海抚顺特殊钢销售有限公司	销售钢材	19,758,117.02	28,153,816.77

张家港宏昌钢板有限公司	销售钢材	32,814.15	
合计		226,230,461.67	354,016,511.37

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

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

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
抚顺抚特宾馆有限公司	房屋建筑物	57,142.86	

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
东北特殊钢集团机电工程有限公司	机器设备	303,996.00	

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: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
东北特殊钢集团股份有限公司	2,208,559,121.30	2019/1/1	2031/12/31	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

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
代理	东北特殊钢集团股份有限公司	566,004.28	1,914,382.42
商标使用	东北特殊钢集团股份有限公司	2,976,178.14	2,628,432.84

注：①出口代理费收费标准：经双方协商，按代理出口产品销售收入(或含税)的0.6%支付出口代理费；代理进口暂不收费。

②公司使用东北特钢集团拥有的“三大牌”商标使用权(商标注册号：第1189050号)，经双方协商，公司按照年销售收入的0.1%的价款支付商标许可使用费。

## 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
应收票据	东北特殊钢集团股份有限公司			4,338.00	
应收票据	江苏沙钢集团有限公司			50,000.00	
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	29,409,350.98	1,486,924.06	33,175,754.90	1,658,787.75
应收账	东北特殊钢韩	9,714,866.46	485,743.32	3,130,707.71	156,535.39

款	国株式会社				
其他应收款	东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	665,650.86	33,282.54		
其他应收款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	10,670,299.52	10,670,299.52	10,670,299.52	10,670,299.52
其他应收款	东北特殊钢集团机电工程有限公司抚顺分公司	6,037,955.47	6,037,955.47	5,401,889.35	5,401,889.35
其他应收款	江苏沙钢高科信息技术有限公司	2,968.00	148.4	15,052.00	
预付账款	东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	25,456.00			
预付账款	江苏沙钢国际贸易有限公司	1,962,520.00			
预付账款	江苏沙钢集团有限公司	154,422.00		96,072.00	
预付账款	上海抚顺特殊钢销售有限公司	88,890.02			
预付账款	东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	2,374,759.38		2,374,759.3	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	2,100,000.00	430,000.00
应付票据	上海肇赫贸易有限公司		2,750,000.00
应付票据	东北特钢集团大连广告有限公司		110,000.00
应付票据	苏州鑫畅恒金属材料有限公司		17,900,000.00

应付票据	上海衍创贸易有限公司		58,550,000.00
应付票据	东北特殊钢集团股份有限公司		840,000.00
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	7,571,845.12	6,059,703.33
应付账款	东北特钢集团大连广告有限公司	366,574.82	301,397.02
应付账款	东北特殊钢集团股份有限公司		1,077,267.06
应付账款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司		4,397,358.03
应付账款	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司		4,146,802.46
应付账款	上海肇赫贸易有限公司		59,366.34
应付账款	东北特钢集团国际贸易有限公司		14,792.72
应付账款	苏州鑫畅恒金属材料有限公司	821,677.68	779,915.41
应付账款	沙钢(上海)商贸有限公司		28.56
应付账款	上海衍创贸易有限公司		114,099.74
预收账款	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司		9,170,313.19
预收账款	东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	6,140,058.37	6,938,356.46
预收账款	上海抚顺特殊钢销售有限公司北仑公司	2,223,298.69	1,338,912.71
应付账款	张家港沙钢盛德钢铁贸易有限公司	667,378.60	
其他应付款	东北特殊钢集团股份有限公司	7,436,295.06	9,720.00
其他应付款	东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司		134,141.14
其他应付款	江苏沙钢物流运输管理有限公司		14,987.99
预收账款	东北特殊钢集团股份有限公司	851,662.33	

#### 7、关联方承诺

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1)、资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	515,138,582.70
1 至 2 年	89,531,609.80
2 至 3 年	2,891,874.66
3 年以上	98,982,126.50
合计	706,544,193.66

## (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	88,831,023.51	12.57	44,477,620.60	50.07	44,353,402.91	88,831,023.51	12.98	44,477,620.60	50.07	44,353,402.91
按组合计提坏账准备	617,713,170.15	87.43	41,235,036.19	6.68	576,478,133.96	595,424,230.21	87.02	32,717,720.02	5.49	562,706,510.19
合计	706,544,193.66	/	85,712,656.79	/	620,831,536.87	684,255,253.72	/	77,195,340.62	/	607,059,913.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航特材工业(西安)有限公司	88,706,805.82	44,353,402.91	50	存在收不回来的可能性
上海成响物资有限公司	124,217.69	124,217.69	100	无法收回的可能性很大
合计	88,831,023.51	44,477,620.60	50.07	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：账龄分析组合

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	515,138,582.70	25,422,849.14	5
1 到 2 年	89,531,609.80	5,371,896.59	6
2 到 3 年	2,891,874.66	289,187.47	10
3 年以上	10,151,102.99	10,151,102.99	100
合计	617,713,170.15	41,235,036.19	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	44,477,620.60					44,477,620.60
按组合计提坏账准备	32,717,720.02	8,517,316.17				41,235,036.19
合计	77,195,340.62	8,517,316.17				85,712,656.79

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

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
第一名	93,269,011.24	1年以内	13%	4,663,450.56
第二名	88,706,805.82	3年以上	13%	44,353,402.91
第三名	80,168,652.22	1-2年	11%	4,666,778.75
第四名	79,923,025.27	1-2年	11%	4,207,811.83
第五名	61,437,405.77	1年以内	9%	3,071,870.29

## (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
其他应收款	50,822,709.30	44,357,865.32
合计	50,822,709.30	44,357,865.32

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

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	58,256,002.60
1 至 2 年	3,652,438.09
2 至 3 年	7,116,264.63
3 年以上	36,374,502.55
合计	105,399,207.87

## (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
往来款项及垫付款	93,069,572.85	84,502,473.53
保证金及借款	12,329,635.02	6,226,118.10
合计	105,399,207.87	90,728,591.63

## (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)	
2020年1月1日余额	303,037.73	16,821,086.13	29,246,602.45	46,370,726.31
本期计提	158,183.71	257,658.05	8,001,024.75	8,416,866.51

本期转销			211,094.25	
2020年6月30日余额	461,221.44	17,078,744.18	37,036,532.95	54,576,498.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,246,602.45	7,789,930.50				37,036,532.95
按组合计提坏账准备	17,124,123.86	626,936.01		211,094.25		17,539,965.62
合计	46,370,726.31	8,416,866.51		211,094.25		54,576,498.57

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	211,094.25

其中重要的其他应收款核销情况：

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
第一名	预付货款	13,538,690.56	3年以上	12.85	13,538,690.56
第二名	预付货款	10,670,299.52	2-3年以上	10.12	10,670,299.52
第三名	预付货款	6,671,097.28	3年以上	6.33	6,671,097.28
第四名	预付货款	6,037,955.47	1年以内	5.73	6,037,955.47
第五名	预付货款	4,373,770.67	1年以内	4.15	4,373,770.67
合计	/	41,291,813.50	/	39.18	41,291,813.50

## (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	220,334,003.01	19,442,989.24	200,891,013.77	220,334,003.01	19,442,989.24	200,891,013.77
对联营、合营企业投资						
合计	220,334,003.01	19,442,989.24	200,891,013.77	220,334,003.01	19,442,989.24	200,891,013.77

## (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

抚顺实林特殊钢有限公司	67,433,089.41			67,433,089.41		
抚顺欣兴特钢板材有限公司	51,400,913.60			51,400,913.60		
抚顺抚特宾馆有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
抚顺鑫朗物业有限公司	500,000.00			500,000.00		
抚顺百通汇商贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		19,442,989.24
合计	220,334,003.01			220,334,003.01		19,442,989.24

## (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										
东北特钢集团机电工程有限公司										
小计										
合计										

其他说明：

√适用 □不适用

公司按权益法确认的公司之联营企业东北特钢集团机电工程有限公司净亏损，导致长期股权投资账面价值减记至零，其余未确认的应分担公司之联营企业东北特钢集团机电工程有限公司的净亏损已作备查登记。

#### 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	3,083,380,351.34	2,567,337,674.13	3,037,330,121.56	2,703,522,529.83
其他业务	50,035,483.52	44,432,093.98	71,590,331.72	72,240,058.10
合计	3,133,415,834.86	2,611,769,768.11	3,108,920,453.28	2,775,762,587.93

##### (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

其他说明：

无

#### 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益		419,486.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,097,510.90	
合计	25,097,510.90	419,486.92

其他说明：  
无

## 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	488,009.15	
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）	4,242,664.23	
债务重组损益	88,216.72	
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	20,606,517.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,667,469.97	
所得税影响额	-673,649.06	
合计	32,419,228.17	

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	3.94	0.0930	0.0930
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.0765	0.0765

### 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	一、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财务报表。
	二、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开刊登的本公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件放置地：公司财务处

董事长：季永新

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用