方大特钢科技股份有限公司

2020 年度

审 计 报 告

目录 页码

一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	7-8
2、合并利润表	9
3、合并现金流量表	10
4、合并股东权益变动表	11-12
5、母公司资产负债表	13-14
6、母公司利润表	15
7、母公司现金流量表	16
8、母公司股东权益变动表	17-18
9、财务报表附注	19-133
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

天津市2021年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：022120100112021031513488 6
报告编号：CAC证审字[2021]0087号
报告单位：方大特钢科技股份有限公司
报备日期：2021-03-15
报告日期：2021-03-15
签字注师：黄斌 薛练武

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-88238268
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件：caccpallp@outlook.com
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

审 计 报 告

CAC 证审字[2021]0087 号

方大特钢科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了方大特钢科技股份有限公司（以下简称方大特钢公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大特钢公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方大特钢公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如附注三、（二十八）所述，方大特钢公司销售钢材在商品控制权转移给客

户时作为收入确认时点。根据销售合同约定，生产建筑用材通常采用预收款方式，以钢材运离仓库作为销售收入的确认时点，汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。方大特钢公司2020年度营业收入较上年增加7.88%，收入为方大特钢公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对方大特钢公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（4）比较本期各月收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因；

（5）将本期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查是否存在异常；

（6）存在销货退回的，检查手续是否符合规定，结合原始销售凭证检查其会计处理是否正确；

（7）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（预收款项）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；

（8）调查向关联方销售的情况，记录其交易品种、价格、数量和金额，判断关联方交易价格的公允性；

（9）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

（二）矿山企业的减值测试

1、事项描述

方大特钢公司于2020年末对本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、郴州

兴龙矿业有限责任公司、新余方大九龙矿业有限公司三家矿山企业进行减值测试，经测试未出现减值情况。由于矿山企业减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，该等估计均存在不确定性，因此我们将矿山企业的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对方大特钢公司进行的矿山企业减值测试所实施的重要审计程序包括：

（1）评价管理层对与矿山企业减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）与管理层讨论矿山企业减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（3）与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论矿山企业减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（4）将公司管理层在以往年度矿山企业减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史数据准确性；

（5）结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估矿山企业减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

（6）取得管理层在矿山企业减值测试过程中对所采用的关键假设准备的敏感性分析，并考虑由此对本年度减值数额所产生的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；

（7）评价管理层的专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（8）测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

（9）评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对矿山企业及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

方大特钢公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方大特钢公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方大特钢公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重

大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方大特钢公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方大特钢公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就方大特钢公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，系本所为方大特钢科技股份有限公司出具的 CAC 证审字[2021]0087 号审计报告的签字页）

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国　天津

中国注册会计师：

二〇二一年三月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	6,477,439,462.19	4,760,362,611.40
交易性金融资产	七、（二）	994,000.00	640,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	-
应收账款	七、（三）	290,483,294.35	266,231,582.95
应收款项融资	七、（四）	1,048,899,740.54	1,839,505,129.14
预付款项	七、（五）	244,732,932.79	187,822,347.46
其他应收款	七、（六）	34,081,149.47	63,467,220.33
存　货	七、（七）	1,337,305,225.58	1,325,705,829.38
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	七、（八）	14,483,845.40	9,490,836.82
流动资产合计		**9,448,419,650.32**	**8,453,225,557.48**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、（九）	43,684,067.68	42,405,469.53
其他权益工具投资	七、（十）	86,500,000.00	111,955,493.27
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、（十一）	2,793,085,738.31	2,952,314,288.44
在建工程	七、（十二）	130,560,696.43	80,622,939.42
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、（十三）	1,002,924,349.81	1,038,340,568.57
开发支出		-	-
商誉	七、（十四）	747,023.41	747,023.41
长期待摊费用	七、（十五）	84,737,006.36	132,471,648.88
递延所得税资产	七、（十六）	120,952,753.28	121,951,331.00
其他非流动资产	七、（十七）	3,798,140.00	15,787,177.00
非流动资产合计		**4,266,989,775.28**	**4,496,595,939.52**
资产总计		**13,715,409,425.60**	**12,949,821,497.00**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、（十八）	6,000,000.00	1,635,560,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七、（十九）	1,454,631,571.08	989,461,207.69
应付账款	七、（二十）	1,209,436,065.34	1,328,112,341.89
预收款项	七、（二十一）	-	384,386,763.76
合同负债	七、（二十二）	222,943,253.79	-
应付职工薪酬	七、（二十三）	85,337,850.12	51,326,982.41
应交税费	七、（二十四）	454,478,709.18	317,541,147.97
其他应付款	七、（二十五）	726,425,747.44	1,247,020,319.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七、（二十六）	28,098,548.18	-
流动负债合计		**4,187,351,745.13**	**5,953,408,763.35**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、（二十七）	45,801,180.88	51,959,313.94
递延所得税负债	七、（十六）	39,040,042.91	85,294,085.08
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**84,841,223.79**	**137,253,399.02**
负债合计		**4,272,192,968.92**	**6,090,662,162.37**
股东权益：			
股本	七、（二十八）	2,155,950,223.00	1,447,770,416.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、（二十九）	1,232,197,069.05	1,857,652,404.64
减：库存股	七、（三十）	-	328,396,950.00
其他综合收益	七、（三十一）	-	12,100,924.44
专项储备	七、（三十二）	52,701,841.33	44,825,051.51
盈余公积	七、（三十三）	849,467,539.33	694,631,668.69
未分配利润	七、（三十四）	4,804,115,953.11	2,814,971,414.37
归属于母公司股东权益合计		**9,094,432,625.82**	**6,543,554,929.65**
少数股东权益		348,783,830.86	315,604,404.98
股东权益合计		**9,443,216,456.68**	**6,859,159,334.63**
负债和股东权益总计		**13,715,409,425.60**	**12,949,821,497.00**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	七、（三十五）	**16,601,479,335.14**	**15,388,999,128.45**
减：营业成本	七、（三十五）	12,831,278,860.75	11,590,694,282.79
税金及附加	七、（三十六）	155,853,435.94	150,390,201.43
销售费用	七、（三十七）	121,562,845.62	126,019,363.14
管理费用	七、（三十八）	608,362,854.74	1,335,340,091.90
研发费用	七、（三十九）	62,860,982.30	54,909,353.80
财务费用	七、（四十）	-147,936,478.18	-109,023,672.30
其中：利息费用		27,549,634.92	23,421,611.45
利息收入		246,354,366.25	171,037,358.97
加：其他收益	七、（四十一）	152,231,452.93	126,237,682.77
投资收益(损失以"－"号填列)	七、（四十二）	8,113,942.01	4,483,707.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,477,361.15	3,896,556.96
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)	七、（四十三）	354,000.00	205,000.00
信用减值损失（损失以"-"号填列）	七、（四十四）	1,775,977.52	5,670,252.87
资产减值损失（损失以"-"号填列）	七、（四十五）	-33,263,773.02	-4,562,147.90
资产处置收益（损失以"-"号填列）	七、（四十六）	978,224.11	198,683.77
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**3,099,686,657.52**	**2,372,902,686.92**
加：营业外收入	七、（四十七）	18,025,472.33	17,206,599.24
减：营业外支出	七、（四十八）	44,906,830.18	45,859,232.67
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**3,072,805,299.67**	**2,344,250,053.49**
减：所得税费用	七、（四十九）	914,609,902.73	629,354,409.58
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**2,158,195,396.94**	**1,714,895,643.91**
（一）按经营持续性分类：		2,158,195,396.94	1,714,895,643.91
1. 持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		2,158,195,396.94	1,714,895,643.91
2. 终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
（二）按所有权归属分类：		2,158,195,396.94	1,714,895,643.91
归属于母公司股东的净利润		2,140,285,334.65	1,711,190,571.27
少数股东损益		17,910,062.29	3,705,072.64
五、其他综合收益的税后净额		**-12,100,924.44**	**-827,354.77**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,100,924.44	-827,354.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,100,924.44	-827,354.77
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		-12,100,924.44	-827,354.77
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**2,146,094,472.50**	**1,714,068,289.14**
归属于母公司股东的综合收益总额		2,128,184,410.21	1,710,363,216.50
归属于少数股东的综合收益总额		17,910,062.29	3,705,072.64
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.99	0.79
(二)稀释每股收益		0.99	0.79

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,878,528,224.30	11,778,074,213.88
收到的税费返还		21,542,005.11	22,233,182.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十）	857,619,599.14	657,768,420.55
经营活动现金流入小计		**15,757,689,828.55**	**12,458,075,817.32**
购买商品、接受劳务支付的现金		8,377,135,494.03	6,792,105,705.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,178,770,156.47	1,572,316,936.36
支付的各项税费		1,723,455,793.16	1,568,051,189.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十）	738,445,178.99	790,849,279.99
经营活动现金流出小计		**12,017,806,622.65**	**10,723,323,111.40**
经营活动产生的现金流量净额		**3,739,883,205.90**	**1,734,752,705.92**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,615,273.97	17,359,177.21
取得投资收益所收到的现金		6,835,343.86	5,554,627.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		125,091.58	10,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**18,575,709.41**	**22,924,004.97**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		147,928,028.46	135,722,960.63
投资支付的现金		-	-
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		**147,928,028.46**	**135,722,960.63**
投资活动产生的现金流量净额		**-129,352,319.05**	**-112,798,955.66**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,204,112.00	15,588,888.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,204,112.00	15,588,888.00
取得借款收到的现金		256,000,000.00	2,005,470,671.28
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（五十）	-	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**265,204,112.00**	**2,171,059,559.28**
偿还债务支付的现金		1,885,560,000.00	379,910,671.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,892,300.83	2,390,594,581.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		126,246.00	979,796.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（五十）	4,449,371.67	11,345,772.60
筹资活动现金流出小计		**2,012,901,672.50**	**2,781,851,025.66**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,747,697,560.50**	**-610,791,466.38**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-1,768,238.02**	**-1,686,291.13**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,861,065,088.33**	**1,009,475,992.75**
加：期初现金及现金等价物余额		4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
六、期末现金及现金等价物余额		**6,037,314,761.16**	**4,176,249,672.83**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**1,447,770,416.00**	-	-	-	**1,857,652,404.64**	**328,396,950.00**	**12,100,924.44**	**44,825,051.51**	**694,631,668.69**	**2,814,971,414.37**	**6,543,554,929.65**	**315,604,404.98**	**6,859,159,334.63**
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	**1,447,770,416.00**	-	-	-	**1,857,652,404.64**	**328,396,950.00**	**12,100,924.44**	**44,825,051.51**	**694,631,668.69**	**2,814,971,414.37**	**6,543,554,929.65**	**315,604,404.98**	**6,859,159,334.63**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	**708,179,807.00**	-	-	-	**-625,455,335.59**	**-328,396,950.00**	**-12,100,924.44**	**7,876,789.82**	**154,835,870.64**	**1,989,144,538.74**	**2,550,877,696.17**	**33,179,425.88**	**2,584,057,122.05**
（一）综合收益总额							-12,100,924.44			2,140,285,334.65	2,128,184,410.21	17,910,062.29	**2,146,094,472.50**
（二）股东投入和减少资本	-1,227,697.00	-	-	-	83,952,168.41	-328,396,950.00	-	-	-	-	**411,121,421.41**	14,756,437.55	**425,877,858.96**
1、股东投入的普通股	-1,227,697.00				-3,221,674.67	-328,396,950.00					**323,947,578.33**	12,736,112.00	**336,683,690.33**
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					84,033,475.76						**84,033,475.76**		**84,033,475.76**
4、其他					3,140,367.32						**3,140,367.32**	2,020,325.55	**5,160,692.87**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	154,835,870.64	-153,435,142.53	**1,400,728.11**	-126,246.00	**1,274,482.11**
1、提取盈余公积									154,835,870.64	-154,835,870.64	-		-
2、对股东的分配										1,400,728.11	**1,400,728.11**	-126,246.00	**1,274,482.11**
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	709,407,504.00	-	-	-	-709,407,504.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	709,407,504.00				-709,407,504.00						-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	7,876,789.82	-	-	**7,876,789.82**	639,172.04	**8,515,961.86**
1、本期提取								40,777,656.29			**40,777,656.29**	1,589,204.51	**42,366,860.80**
2、本期使用								32,900,866.47			**32,900,866.47**	950,032.47	**33,850,898.94**
（六）其他										2,294,346.62	**2,294,346.62**		**2,294,346.62**
四、本年期末余额	**2,155,950,223.00**	-	-	-	**1,232,197,069.05**	-	-	**52,701,841.33**	**849,467,539.33**	**4,804,115,953.11**	**9,094,432,625.82**	**348,783,830.86**	**9,443,216,456.68**

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：万大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	1,449,871,485.00	-	-	-	1,375,755,671.45	668,403,900.00	-	36,379,158.34	694,631,668.69	3,557,055,199.01	6,445,289,282.49	290,994,249.77	6,736,283,532.26
加：会计政策变更							12,928,279.21		-	7,935,351.29	20,863,630.50	3,888,490.99	24,752,121.49
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	1,449,871,485.00	-	-	-	1,375,755,671.45	668,403,900.00	12,928,279.21	36,379,158.34	694,631,668.69	3,564,990,550.30	6,466,152,912.99	294,882,740.76	6,761,035,653.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-2,101,069.00	-	-	-	481,896,733.19	-340,006,950.00	-827,354.77	8,445,893.17	-	-750,019,135.93	77,402,016.66	20,721,664.22	98,123,680.88
（一）综合收益总额							-827,354.77			1,711,190,571.27	1,710,363,216.50	3,705,072.64	1,714,068,289.14
（二）股东投入和减少资本	-2,101,069.00	-	-	-	481,896,733.19	-340,006,950.00	-	-	-	-	819,802,614.19	15,588,888.00	835,391,502.19
1、股东投入的普通股	-2,101,069.00				-9,244,703.60	-340,006,950.00					328,661,177.40	15,588,888.00	344,250,065.40
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					491,141,436.79						491,141,436.79		491,141,436.79
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,461,209,707.20	-2,461,209,707.20	-979,796.00	-2,462,189,503.20
1、提取盈余公积											-		-
2、对股东的分配										-2,461,209,707.20	-2,461,209,707.20	-979,796.00	-2,462,189,503.20
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	8,445,893.17	-	-	8,445,893.17	2,407,499.58	10,853,392.75
1、本期提取								42,720,988.10			42,720,988.10	2,980,565.73	45,701,553.83
2、本期使用								34,275,094.93			34,275,094.93	573,066.15	34,848,161.08
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	1,447,770,416.00	-	-	-	1,857,652,404.64	328,396,950.00	12,100,924.44	44,825,051.51	694,631,668.69	2,814,971,414.37	6,543,554,929.65	315,604,404.98	6,859,159,334.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,808,659,320.86	4,315,974,678.44
交易性金融资产		994,000.00	640,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	-
应收账款	十七、（一）	28,394,085.19	33,076,581.73
应收款项融资		991,773,838.52	1,685,438,995.51
预付款项		32,405,209.57	34,657,625.53
其他应收款	十七、（二）	324,828,158.87	443,707,138.24
存　货		812,779,809.17	963,883,150.26
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		**7,999,834,422.18**	**7,477,378,169.71**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、（三）	2,010,508,523.64	1,981,919,925.49
其他权益工具投资		84,500,000.00	109,955,493.27
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,317,798,747.70	2,479,372,515.29
在建工程		43,692,310.02	37,385,176.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		358,996,209.62	368,827,697.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,423,847.46	6,489,345.17
递延所得税资产		28,966,405.11	29,902,431.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**4,846,886,043.55**	**5,013,852,584.04**
资产总计		**12,846,720,465.73**	**12,491,230,753.75**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘爱华

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	1,154,560,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,306,500,000.00	959,965,119.21
应付账款		1,795,007,965.03	1,760,342,888.23
预收款项		-	382,499,872.47
合同负债		400,866,279.14	-
应付职工薪酬		64,176,303.34	16,055,576.81
应交税费		256,603,382.04	149,467,585.48
其他应付款		1,869,350,880.99	2,871,322,932.88
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		52,097,201.33	-
流动负债合计		**5,744,602,011.87**	**7,294,213,975.08**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,137,473.48	12,976,151.21
递延所得税负债		28,489,909.78	74,038,602.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**39,627,383.26**	**87,014,753.34**
负债合计		**5,784,229,395.13**	**7,381,228,728.42**
股东权益：			
股本		2,155,950,223.00	1,447,770,416.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,264,244,543.35	1,892,730,367.26
减：库存股		-	328,396,950.00
其他综合收益		-	12,100,924.44
专项储备		-	-
盈余公积		879,771,613.14	724,935,742.50
未分配利润		2,762,524,691.11	1,360,861,525.13
股东权益合计		**7,062,491,070.60**	**5,110,002,025.33**
负债和股东权益总计		**12,846,720,465.73**	**12,491,230,753.75**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、（四）	**15,521,341,430.54**	**14,368,350,592.15**
减：营业成本	十七、（四）	13,485,698,717.13	12,187,886,331.68
税金及附加		91,509,908.08	86,033,712.49
销售费用		25,511,898.52	26,398,867.00
管理费用		355,312,442.69	1,000,022,086.67
研发费用		51,516,932.97	49,031,881.32
财务费用		-147,828,893.99	-99,722,501.29
其中：利息费用		21,506,499.00	19,204,932.97
利息收入		226,482,375.78	146,792,912.30
加：其他收益		27,549,348.27	13,982,257.99
投资收益(损失以"－"号填列)	十七、（五）	455,113,942.01	154,483,707.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,477,361.15	3,896,556.96
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)		354,000.00	205,000.00
信用减值损失（损失以"-"号填列）		471,418.81	-638,068.77
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-197,965.38	-369,412.21
资产处置收益（损失以"-"号填列）		897,333.52	-
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**2,143,808,502.37**	**1,286,363,699.01**
加：营业外收入		10,394,958.63	10,039,308.85
减：营业外支出		40,585,171.39	45,130,984.80
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**2,113,618,289.61**	**1,251,272,023.06**
减：所得税费用		560,814,327.72	355,138,997.12
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**1,552,803,961.89**	**896,133,025.94**
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		1,552,803,961.89	896,133,025.94
（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		**-12,100,924.44**	**-827,354.77**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,100,924.44	-827,354.77
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		-12,100,924.44	-827,354.77
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		**1,540,703,037.45**	**895,305,671.17**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,136,092,507.08	10,529,715,811.96
收到的税费返还		-	2,814,532.26
收到其他与经营活动有关的现金		3,122,773,102.00	5,398,933,768.92
经营活动现金流入小计		**17,258,865,609.08**	**15,931,464,113.14**
购买商品、接受劳务支付的现金		8,176,212,904.28	7,493,365,921.54
支付给职工以及为职工支付的现金		907,604,932.32	1,234,812,976.46
支付的各项税费		1,100,785,813.72	1,116,132,608.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,224,546,559.31	2,847,908,585.93
经营活动现金流出小计		**13,409,150,209.63**	**12,692,220,092.22**
经营活动产生的现金流量净额		**3,849,715,399.45**	**3,239,244,020.92**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,615,273.97	17,359,177.21
取得投资收益所收到的现金		556,238,881.66	155,554,627.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		12,605.00	1,750,388.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**567,866,760.63**	**174,664,193.90**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		78,741,617.83	125,312,248.54
投资支付的现金		27,310,000.00	28,590,000.00
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		**106,051,617.83**	**153,902,248.54**
投资活动产生的现金流量净额		**461,815,142.80**	**20,761,945.36**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		150,000,000.00	1,329,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	39,150,000.00
筹资活动现金流入小计		**150,000,000.00**	**1,368,650,000.00**
偿还债务支付的现金		1,304,560,000.00	184,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,649,426.22	2,387,715,754.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,334,449,371.67	1,261,345,772.60
筹资活动现金流出小计		**2,755,658,797.89**	**3,834,001,526.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,605,658,797.89**	**-2,465,351,526.60**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**8,304,127.04**	**-6,405,173.95**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,714,175,871.40**	**788,249,265.73**
加：期初现金及现金等价物余额		**3,744,665,142.67**	**2,956,415,876.94**
六、期末现金及现金等价物余额		**5,458,841,014.07**	**3,744,665,142.67**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,447,770,416.00	-	-	-	1,892,730,367.26	328,396,950.00	12,100,924.44	-	724,935,742.50	1,360,861,525.13	5,110,002,025.33
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,447,770,416.00	-	-	-	1,892,730,367.26	328,396,950.00	12,100,924.44	-	724,935,742.50	1,360,861,525.13	5,110,002,025.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	708,179,807.00	-	-	-	-628,485,823.91	-328,396,950.00	-12,100,924.44	-	154,835,870.64	1,401,663,165.98	1,952,489,045.27
（一）综合收益总额							-12,100,924.44			1,552,803,961.89	1,540,703,037.45
（二）股东投入和减少资本	-1,227,697.00	-	-	-	80,921,680.09	-328,396,950.00	-	-	-	-	408,090,933.09
1．股东投入的普通股	-1,227,697.00				-3,221,674.67	-328,396,950.00					323,947,578.33
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额					84,033,475.76						84,033,475.76
4．其他					109,879.00						109,879.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	154,835,870.64	-153,435,142.53	1,400,728.11
1、提取盈余公积									154,835,870.64	-154,835,870.64	-
2、对股东的分配										1,400,728.11	1,400,728.11
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	709,407,504.00	-	-	-	-709,407,504.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	709,407,504.00				-709,407,504.00						-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他										2,294,346.62	2,294,346.62
四、本年期末余额	2,155,950,223.00	-	-	-	1,264,244,543.35	-	-	-	879,771,613.14	2,762,524,691.11	7,062,491,070.60

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,449,871,485.00	-	-	-	1,410,833,634.07	668,403,900.00	-	-	724,935,742.50	2,884,659,159.42	5,801,896,120.99
加：会计政策变更					-	-	12,928,279.21		-	41,279,046.97	54,207,326.18
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,449,871,485.00	-	-	-	1,410,833,634.07	668,403,900.00	12,928,279.21	-	724,935,742.50	2,925,938,206.39	5,856,103,447.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-2,101,069.00	-	-	-	481,896,733.19	-340,006,950.00	-827,354.77	-	-	-1,565,076,681.26	-746,101,421.84
（一）综合收益总额							-827,354.77			896,133,025.94	895,305,671.17
（二）股东投入和减少资本	-2,101,069.00	-	-	-	481,896,733.19	-340,006,950.00	-	-	-	-	819,802,614.19
1、股东投入的普通股	-2,101,069.00				-9,244,703.60	-340,006,950.00					328,661,177.40
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					491,141,436.79						491,141,436.79
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,461,209,707.20	-2,461,209,707.20
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配										-2,461,209,707.20	-2,461,209,707.20
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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								22,537,660.28			22,537,660.28
2、本期使用								22,537,660.28			22,537,660.28
（六）其他											-
四、本年期末余额	1,447,770,416.00	-	-	-	1,892,730,367.26	328,396,950.00	12,100,924.44	-	724,935,742.50	1,360,861,525.13	5,110,002,025.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

方大特钢科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：方大特钢科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册地址：江西省南昌市高新技术产业开发区火炬大道31号

营业期限：自1999年9月16日至长期

股本：人民币215,595.0223万元

法定代表人：徐志新

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

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

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、汽车板簧、铁精粉等。

（三）公司历史沿革

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

2005年4月28日，公司2004年股东大会审议通过《2004年度利润分配及资本公积转增股

本的预案》，以2004年末总股本12,500万股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本每10股转10股，方案实施后，公司总股本为25,000万股。

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

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

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

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

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

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

根据《方大特钢2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，并经2019年第二次临时股东大会决议通过，本公司将2,101,069股限制性股票进行回购注销，注销完成后公司总股本由1,449,871,485股变更为1,447,770,416股。

2020年3月19日，公司2019年年度股东大会决议通过《2019年度利润分配预案》，本次转增股本以方案实施前的公司总股本1,447,770,416股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.49股，共计转增709,407,504股，本次分配后总股本为2,157,177,920股。

根据《方大特钢2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，并经2020年第二次临时股东大会决议通过，本公司将1,227,697股限制性股票进行回购注销，注销完成后公司总股本由2,157,177,920股变更为2,155,950,223股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年3月15日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息及合并范围变化情况，详见附注八、九。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称"财政部"）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称"证监会"）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司

以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称"该部分"）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例

在"归属于母公司所有者的净利润"和"少数股东损益"之间分配抵销。

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

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

1、金融工具的确认和初始计量：

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

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

2、金融资产的分类

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

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

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

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

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

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4、金融负债的分类和后续计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

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

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价；

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

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

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

（1）预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动；或②金融资产逾期超过90天。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或

进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据及应收款项

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1年以内	0.02%
1至2年	1.49%
2至3年	10.42%
3至4年	30.91%

4至5年	71.49%
5年以上	100.00%

本公司对江西方大钢铁集团有限公司合并范围内的"同一集团内关联方组合"不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十二）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：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1年以内	1.50%
1至2年	26.96%
2至3年	75.84%
3至4年	96.46%
4至5年	100.00%
5年以上	100.00%

本公司对江西方大钢铁集团有限公司合并范围内的"同一集团内关联方组合"不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十四）终止经营及持有待售

1、终止经营

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

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

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交

易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢

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

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

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

债相同的基础进行会计处理。

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

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

（2）损益调整

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按

相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）投资性房地产

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

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投

资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产的计价方法

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

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	2%	2.80%-9.80%
机器设备	年限平均法	7-11	2%	8.91%-14.00%
运输工具	年限平均法	5-10	4%	9.60%-19.20%
电子设备	年限平均法	3-4	2%	24.50%-32.67%
井巷资产	年限平均法	5-10	0%	10.00%-20.00%

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在

租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（三十二）。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

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

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

2、借款费用资本化期间

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十）生物资产核算方法

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

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该

无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二）商誉

1、商誉的确认

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

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

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

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金

额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

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

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

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

3、离职后福利-设定受益计划

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

4、辞退福利

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

5、其他长期职工福利

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

（二十五）预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a. 该义务是本公司承担的现时义务；

b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实

际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

1、收入确认原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2） 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3） 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4）客户已接受该商品或服务等。

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

2、具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据销售方式不同，收入确认的具体方法如下：

①根据销售合同约定，生产建筑用材通常以钢材运离仓库作为销售收入的确认时点；

②汽车零部件用钢通常以客户验收确认作为销售收入的确认时点。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

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

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

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（三十二）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

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

（2）融资租出资产

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

（三十三）套期会计

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

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

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

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

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

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

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

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

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

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

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

（三十四）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十五）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的母公司；

2、本公司的子公司；

3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

5、对本公司施加重大影响的投资方；

6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

四、重要会计政策变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第14号——收入（2017修订）》（“新收入准则”）

- 《企业会计准则解释第13号》（财会 [2019] 21 号）（“解释第13号”）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会 [2020] 10 号）

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

（1）新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号 —— 收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

-本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完

成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
预收账款	384,386,763.76	-	-384,386,763.76	-
合同负债	-	-	340,253,866.40	340,253,866.40
其他流动负债	-	-	44,132,897.36	44,132,897.36

上述会计政策变更对2020年1月1日至2020年12月31日止期间合并及母公司利润表各项目无影响。

（2）2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合计资产负债表各影响项目：

项目	2019年12月31日（A）	2020年1月1日（B）	调整数（B-A）
资产			
流动资产：			
货币资金	4,760,362,611.40	4,760,362,611.40	
交易性金融资产	640,000.00	640,000.00	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	266,231,582.95	266,231,582.95	
应收账款融资	1,839,505,129.14	1,839,505,129.14	
预付款项	187,822,347.46	187,822,347.46	
其他应收款	63,467,220.33	63,467,220.33	
存货	1,325,705,829.38	1,325,705,829.38	
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	9,490,836.82	9,490,836.82	
流动资产合计	**8,453,225,557.48**	**8,453,225,557.48**	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	

长期股权投资	42,405,469.53	42,405,469.53	
其他权益工具投资	111,955,493.27	111,955,493.27	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	2,952,314,288.44	2,952,314,288.44	
在建工程	80,622,939.42	80,622,939.42	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	1,038,340,568.57	1,038,340,568.57	
开发支出	-	-	
商誉	747,023.41	747,023.41	
长期待摊费用	132,471,648.88	132,471,648.88	
递延所得税资产	121,951,331.00	121,951,331.00	
其他非流动资产	15,787,177.00	15,787,177.00	
非流动资产合计	**4,496,595,939.52**	**4,496,595,939.52**	-
资产总计	**12,949,821,497.00**	**12,949,821,497.00**	-
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	1,635,560,000.00	1,635,560,000.00	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	989,461,207.69	989,461,207.69	
应付账款	1,328,112,341.89	1,328,112,341.89	
预收款项	384,386,763.76	-	-384,386,763.76
合同负债	-	340,253,866.40	340,253,866.40
应付职工薪酬	51,326,982.41	51,326,982.41	
应交税费	317,541,147.97	317,541,147.97	
其他应付款	1,247,020,319.63	1,247,020,319.63	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	

其他流动负债	-	44,132,897.36	44,132,897.36
流动负债合计	**5,953,408,763.35**	**5,953,408,763.35**	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	51,959,313.94	51,959,313.94	
递延所得税负债	85,294,085.08	85,294,085.08	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	**137,253,399.02**	**137,253,399.02**	-
负债合计	**6,090,662,162.37**	**6,090,662,162.37**	-
股东权益：			
股本	1,447,770,416.00	1,447,770,416.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,857,652,404.64	1,857,652,404.64	
减：库存股	328,396,950.00	328,396,950.00	
其他综合收益	12,100,924.44	12,100,924.44	
专项储备	44,825,051.51	44,825,051.51	
盈余公积	694,631,668.69	694,631,668.69	
未分配利润	2,814,971,414.37	2,814,971,414.37	
归属于母公司股东权益合计	**6,543,554,929.65**	**6,543,554,929.65**	-
少数股东权益	315,604,404.98	315,604,404.98	
股东权益合计	**6,859,159,334.63**	**6,859,159,334.63**	
负债和股东权益合计	**12,949,821,497.00**	**12,949,821,497.00**	-

母公司资产负债表主要影响项目

项目	2019年12月31日（A）	2020年1月1日（B）	调整数（B-A）
资产			
流动资产：			
货币资金	4,315,974,678.44	4,315,974,678.44	
交易性金融资产	640,000.00	640,000.00	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	33,076,581.73	33,076,581.73	
应收款项融资	1,685,438,995.51	1,685,438,995.51	
预付款项	34,657,625.53	34,657,625.53	
其他应收款	443,707,138.24	443,707,138.24	
存　　货	963,883,150.26	963,883,150.26	
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	
流动资产合计	**7,477,378,169.71**	**7,477,378,169.71**	**-**
非流动资产：			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	1,981,919,925.49	1,981,919,925.49	
其他权益工具投资	109,955,493.27	109,955,493.27	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	2,479,372,515.29	2,479,372,515.29	
在建工程	37,385,176.63	37,385,176.63	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	

无形资产	368,827,697.09	368,827,697.09	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	6,489,345.17	6,489,345.17	
递延所得税资产	29,902,431.10	29,902,431.10	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	**5,013,852,584.04**	**5,013,852,584.04**	-
资产总计	**12,491,230,753.75**	**12,491,230,753.75**	-
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	1,154,560,000.00	1,154,560,000.00	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	959,965,119.21	959,965,119.21	
应付账款	1,760,342,888.23	1,760,342,888.23	
预收款项	382,499,872.47	-	-382,499,872.47
合同负债	-	338,495,462.36	338,495,462.36
应付职工薪酬	16,055,576.81	16,055,576.81	
应交税费	149,467,585.48	149,467,585.48	
其他应付款	2,871,322,932.88	2,871,322,932.88	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	44,004,410.11	44,004,410.11
流动负债合计	**7,294,213,975.08**	**7,294,213,975.08**	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	-	-	

长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	12,976,151.21	12,976,151.21	
递延所得税负债	74,038,602.13	74,038,602.13	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	**87,014,753.34**	**87,014,753.34**	-
负债合计	**7,381,228,728.42**	**7,381,228,728.42**	-
股东权益：			
股本	1,447,770,416.00	1,447,770,416.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,892,730,367.26	1,892,730,367.26	
减：库存股	328,396,950.00	328,396,950.00	
其他综合收益	12,100,924.44	12,100,924.44	
专项储备	-	-	
盈余公积	724,935,742.50	724,935,742.50	
未分配利润	1,360,861,525.13	1,360,861,525.13	
股东权益合计	**5,110,002,025.33**	**5,110,002,025.33**	-
负债和股东权益合计	**12,491,230,753.75**	**12,491,230,753.75**	-

（3）解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第 13 号进一步明确了关联方的定义。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（4）财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 19 日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对 2020 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该

规定进行调整。

财会 [2020] 10 号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2、其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

五、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%、17%、16.5%、15%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体	所得税税率
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	15%
成都红岩方大汽车悬架有限公司	15%
济南方大重弹汽车悬架有限公司	15%
昆明方大春鹰板簧有限公司	15%
江西方大长力汽车零部件有限公司	15%
江西特种汽车有限责任公司	15%
南昌方大海鸥渣业有限公司	20%
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司	20%
南昌方大环境检测有限公司	20%
东乡族自治县佰岁实业有限公司	20%
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	20%
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	20%
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	20%

甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	0%
香港方大实业有限公司	16.5%
海鸥实业（新加坡）有限公司	17%

2、税收优惠

（1）子公司重庆红岩方大汽车悬架有限公司根据财税[2011]58号规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，自2011年1月1日至2020年12月31日，根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部》 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

（2）子公司成都红岩方大汽车悬架有限公司根据成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书，主营业务汽车钢板弹簧产品符合《西部地区鼓励类产业目录》。同时，财税[2011]58号规定对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

（3）子公司济南方大重弹汽车悬架有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《关于公示山东省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，享受2019-2021年度企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

（4）子公司昆明方大春鹰板簧有限公司（以下简称“昆明方大公司”）于2020年11月23日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202053000216），有效期3年，2020-2023年度享受所得税税率为15%税收优惠政策。

（5）子公司江西方大长力汽车零部件有限公司（以下简称“方大长力公司”）于2020年9月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202036000537），2020-2022年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

（6）子公司南昌方大海鸥渣业有限公司、东乡族自治县佰岁实业有限公司、东乡族自治县方大丽明纺织有限公司、东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司、本溪满族自治县鑫利贸易有限公司、南昌方大环境检测有限公司、甘肃方大展耀新材料包装有限公司根据财税[2019]13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（7）根据香港的相关规定，子公司香港方大实业有限公司利得税（相当于国内的企业所得税）税率为16.5%。

（8）根据新加坡的相关规定，子公司海鸥实业（新加坡）有限公司企业所得税税率为17%。

（9）子公司南昌方大资源综合利用科技有限公司根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函〔2009〕185号）规定，自2008年1月1日起以《资源

综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。

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

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

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	30,086.70	59,218.45
银行存款	3,948,352,977.25	1,910,860,450.38
其他货币资金	2,529,056,398.24	2,849,442,942.57
合计	**6,477,439,462.19**	**4,760,362,611.40**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	440,124,701.03	584,112,938.57

期末货币资金中包括非现金等价物440,124,701.03元，具体详见附注七（五十二）。

（二）交易性金融资产

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	994,000.00	640,000.00
其中：权益工具投资	994,000.00	640,000.00
合计	**994,000.00**	**640,000.00**

（三）应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	286,447,536.21	261,370,759.62
1 至 2 年	2,179,842.18	4,118,549.18
2 至 3 年	1,638,071.28	211,933.00
3 至 4 年	139,597.00	397,457.02
4 至 5 年	397,457.02	683,182.00
5 年以上	1,139,962.40	1,065,780.40
小计	**291,942,466.09**	**267,847,661.22**
减：坏账准备	1,459,171.74	1,616,078.27
合计	**290,483,294.35**	**266,231,582.95**

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回					
按组合计提坏账准备的应收账款	**291,942,466.09**	**100.00**	**1,459,171.74**	**0.50**	**290,483,294.35**
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	291,427,003.69	99.82	1,459,171.74	0.50	289,967,831.95
同一集团内关联方组合	515,462.40	0.18	-	-	515,462.40
合计	**291,942,466.09**	**100.00**	**1,459,171.74**	**0.50**	**290,483,294.35**

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-

预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	**267,847,661.22**	**100.00**	**1,616,078.27**	**0.60**	**266,231,582.95**
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	267,314,198.82	99.80	1,616,078.27	0.60	265,698,120.55
同一集团内关联方组合	533,462.40	0.20	-	-	533,462.40
合计	**267,847,661.22**	**100.00**	**1,616,078.27**	**0.60**	**266,231,582.95**

（1）2020 年末单项计提坏帐准备的应收账款单位情况

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按组合计提坏账准备

1）组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	286,218,336.21	57,243.67	0.02%
1 至 2 年	2,179,842.18	32,479.64	1.49%
2 至 3 年	1,638,071.28	170,687.03	10.42%
3 至 4 年	113,877.00	35,199.38	30.91%
4 至 5 年	397,457.02	284,142.02	71.49%
5 年以上	879,420.00	879,420.00	100.00%
合计	**291,427,003.69**	**1,459,171.74**	--

2）组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的应收账款

名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	248,700.00		不计提
新余中创矿业有限公司	150,000.00		不计提
新余市方胜矿业有限公司	110,542.40		不计提
九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00		不计提
合计	**515,462.40**		--

（3）2020 年应收账款预期信用损失的评估

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内	0.02%	286,218,336.21	57,243.67

1至2年	1.49%	2,179,842.18	32,479.64
2至3年	10.42%	1,638,071.28	170,687.03
3至4年	30.91%	113,877.00	35,199.38
4至5年	71.49%	397,457.02	284,142.02
5年以上	100.00%	879,420.00	879,420.00
合计	--	**291,427,003.69**	**1,459,171.74**

3、坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,616,078.27		156,906.53			1,459,171.74
合计	**1,616,078.27**		**156,906.53**			**1,459,171.74**

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户1	货款	28,066,627.88	1年以内	9.61	5,613.33
客户2	货款	27,473,017.70	1年以内	9.41	5,494.60
客户3	货款	20,662,497.43	1年以内	7.08	4,132.50
客户4	货款	20,115,316.97	1年以内	6.89	4,023.06
客户5	货款	19,699,081.05	1年以内	6.75	3,939.82
合计	-	**116,016,541.03**	-	**39.74**	**23,203.31**

（四）应收款项融资

项目	2019年12月31日	本年公允价值变动	2020年12月31日	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,839,505,129.14		1,048,899,740.54	
合计	**1,839,505,129.14**		**1,048,899,740.54**	

1、期末公司已质押的应收票据：

期末本公司无已质押的应收票据。

2、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,920,944,522.20	

合计	2,920,944,522.20	

3、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,714,167,370.37	
合计	1,714,167,370.37	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	244,732,932.79	100.00	186,818,486.26	99.47
1至2年	-	-	1,003,861.20	0.53
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
小计	244,732,932.79	100.00	187,822,347.46	100.00
减：坏账准备				
合计	244,732,932.79	100.00	187,822,347.46	100.00

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例（%）
公司1	69,990,300.00	2020年	28.60
公司2	27,776,000.00	2020年	11.35
公司3	20,966,500.00	2020年	8.57
公司4	16,910,000.00	2020年	6.91
公司5	15,318,750.00	2020年	6.26
合计	150,961,550.00	--	61.69

（六）其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		5,990,182.65

应收股利		
其他应收款	34,081,149.47	57,477,037.68
合计	**34,081,149.47**	**63,467,220.33**

1、应收利息

（1）应收利息明细列示如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款、结构性存款利息		5,990,182.65
合计		**5,990,182.65**

（2）本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	33,793,677.27	55,744,826.74
1至2年	622,232.71	2,133,345.72
2至3年	448,071.80	349,721.24
3至4年	347,721.24	1,197,949.69
4至5年	692,949.69	379,313.12
5年以上	50,959,459.28	52,073,914.68
小计	**86,864,111.99**	**111,879,071.19**
减：坏账准备	52,782,962.52	54,402,033.51
合计	**34,081,149.47**	**57,477,037.68**

（2）账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
员工借款	3,952,291.86	14,953,051.63
保证金及押金	30,058,580.45	27,678,638.44
往来款	50,903,226.58	67,365,898.43
其他	1,950,013.10	1,881,482.69
小计	**86,864,111.99**	**111,879,071.19**
减：坏账准备	52,782,962.52	54,402,033.51

合计	34,081,149.47	57,477,037.68

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,352,700.00	41.85	36,352,700.00	100.00	-
其中：预计全部无法收回	36,352,700.00	41.85	36,352,700.00	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-		-
预计全部可以收回	-	-	-		-
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,511,411.99	58.15	16,430,262.52	45.77	34,081,149.47
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	35,893,791.53	41.32	16,430,262.52	45.77	19,463,529.01
同一集团内关联方组合	14,617,620.46	16.83	-	-	14,617,620.46
合计	86,864,111.99	100.00	52,782,962.52	60.76	34,081,149.47

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,352,700.00	32.49	36,352,700.00	100.00	-
其中：预计全部无法收回	36,352,700.00	32.49	36,352,700.00	100.00	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,526,371.19	67.51	18,049,333.51	30.23	57,477,037.68
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	59,700,962.23	53.36	18,049,333.51	30.23	41,651,628.72
同一集团内关联方组合	15,825,408.96	14.15	-	-	15,825,408.96
合计	111,879,071.19	100.00	54,402,033.51	48.63	57,477,037.68

1）2020年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桓仁国达矿业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	确认无法收回
沈阳广方矿业科技开发有限公司	15,620,000.00	15,620,000.00	100.00	确认无法收回
吴清	500,000.00	500,000.00	100.00	确认无法收回
中国建设银行沈阳分行	200,000.00	200,000.00	100.00	确认无法收回
王立新	32,700.00	32,700.00	100.00	确认无法收回
合计	**36,352,700.00**	**36,352,700.00**	**100.00**	--

2）按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	19,176,056.81	53.43	287,640.85	39,919,417.78	66.86	878,227.21
1至2年	622,232.71	1.73	167,753.94	2,133,345.72	3.57	416,855.75
2至3年	448,071.80	1.25	339,817.65	349,721.24	0.59	89,248.86
3至4年	349,721.24	0.97	337,341.11	1,197,949.69	2.01	564,473.89
4至5年	692,949.69	1.93	692,949.69	379,313.12	0.64	379,313.12
5年以上	14,604,759.28	40.69	14,604,759.28	15,721,214.68	26.33	15,721,214.68
合计	**35,893,791.53**	**100.00**	**16,430,262.52**	**59,700,962.23**	**100.00**	**18,049,333.51**

②组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江西方大钢铁集团有限公司	12,999,942.65		不计提
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	579,597.00		不计提
江西锦方工贸有限公司	561,326.26		不计提
江西海鸥贸易有限公司	372,754.55		不计提
江西世方实业有限公司	100,000.00		不计提
达州赣兴商贸有限公司	4,000.00		不计提
合计	**14,617,620.46**		--

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日		18,049,333.51	36,352,700.00	54,402,033.51
2019年12月31日		-	-	
--转入第二阶段		-	-	
--转入第三阶段		-	-	
--转回第二阶段		-	-	
--转回第一阶段		-	-	
本期计提				
本期转回		1,619,070.99	-	1,619,070.99
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	-
合并范围变化		-	-	
2020年12月31日		**16,430,262.52**	**36,352,700.00**	**52,782,962.52**

（5）坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,352,700.00					36,352,700.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,049,333.51		1,619,070.99			16,430,262.52
合计	**54,402,033.51**		**1,619,070.99**	-	-	**52,782,962.52**

（6）本期无实际核销的其他应收款情况

（7）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	5年以上	23.02	20,000,000.00
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来款	15,620,000.00	5年以上	17.98	15,620,000.00
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	5年以上	15.34	13,327,239.00
江西方大钢铁集团有限公司	往来款	12,999,942.65	1年以内	14.97	
本溪满族自治县自然资源事务服务中心	保证金	6,117,520.10	1年以内	7.04	91,762.80
合计	-	**68,064,701.75**		**78.35**	**49,039,001.80**

（七）存货

1、存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,008,626,599.11	14,445,222.19	994,181,376.92
发出商品	11,911,741.29	-	11,911,741.29
库存商品	298,521,213.92	12,513,658.03	286,007,555.89
自制半成品	47,934,079.87	2,729,528.39	45,204,551.48
合计	**1,366,993,634.19**	**29,688,408.61**	**1,337,305,225.58**

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	981,681,167.83	13,757,214.60	967,923,953.23
发出商品	15,273,546.53		15,273,546.53
库存商品	288,008,555.06	5,540,411.19	282,468,143.87
自制半成品	62,065,548.44	2,025,362.69	60,040,185.75
合计	**1,347,028,817.86**	**21,322,988.48**	**1,325,705,829.38**

2、存货跌价准备

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	13,757,214.60	2,856,861.68			2,168,854.09	14,445,222.19
库存商品	5,540,411.19	8,294,805.45			1,321,558.61	12,513,658.03
自制半成品	2,025,362.69	757,948.27			53,782.57	2,729,528.39
合计	**21,322,988.48**	**11,909,615.40**	-		**3,544,195.27**	**29,688,408.61**

3、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

（八）其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	14,483,845.40	9,490,836.82
小计	**14,483,845.40**	**9,490,836.82**
减：减值准备		
合计	**14,483,845.40**	**9,490,836.82**

（九）长期股权投资

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南昌亚东水泥有限公司	42,405,469.53			4,477,361.15			3,198,763.00			43,684,067.68	
小计	**42,405,469.53**	-	-	**4,477,361.15**	-	-	**3,198,763.00**	-	-	**43,684,067.68**	
合计	**42,405,469.53**	-	-	**4,477,361.15**	-	-	**3,198,763.00**	-	-	**43,684,067.68**	

（十）其他权益工具投资

项目名称	2020年12月31日	2019年12月31日
东海证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）		25,455,493.27

智科恒业重型机械股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
新昌南炼焦化工有限责任公司	22,500,000.00	22,500,000.00
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
山东鑫海融资担保有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	**86,500,000.00**	**111,955,493.27**

非交易性权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
东海证券有限责任公司					
磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）		2,294,346.62			
智科恒业重型机械股份有限公司		-			
新昌南炼焦化工有限责任公司		-			
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	3,636,580.86				
山东鑫海融资担保有限公司					
合计	**3,636,580.86**	**2,294,346.62**	-	-	-

（十一）固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	2,793,085,738.31	2,952,314,288.44
固定资产清理		
合计	2,793,085,738.31	2,952,314,288.44

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	井巷资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,645,075,443.99	3,681,554,200.95	130,537,478.99	1,204,066,875.18	14,035,300.09	7,675,269,299.20
2.本期增加金额	104,614,882.13	111,183,080.08	2,021,551.89	41,706,385.21	-	259,525,899.31
（1）购置	53,110,954.15	27,252,302.65	1,923,852.77	40,623,935.31	-	122,911,044.88
（2）在建工程转入	51,503,927.98	83,930,777.43	97,699.12	1,082,449.90	-	136,614,854.43
3.本期减少金额	3,529,091.10	44,975,938.80	4,514,897.44	7,422,802.08	241,393.46	60,684,122.88
（1）处置或报废	3,529,091.10	41,051,114.88	4,514,897.44	7,422,802.08	241,393.46	56,759,298.96
（2）转入在建工程	-	3,924,823.92	-	-		3,924,823.92
4.期末余额	2,746,161,235.02	3,747,761,342.23	128,044,133.44	1,238,350,458.31	13,793,906.63	7,874,111,075.63
二、累计折旧						
1.期初余额	1,210,479,923.93	2,424,202,603.31	86,508,650.51	987,967,820.16	12,045,905.34	4,721,204,903.25
2.本期增加金额	125,681,607.48	237,664,134.93	11,956,714.77	36,964,075.94	864,753.60	413,131,286.72
（1）计提	125,681,607.48	237,664,134.93	11,956,714.77	36,964,075.94	864,753.60	413,131,286.72
3.本期减少金额	2,058,752.41	41,226,571.56	4,372,985.62	7,213,676.54	188,974.03	55,060,960.16
（1）处置或报废	2,058,752.41	38,464,769.52	4,372,985.62	7,213,676.54	188,974.03	52,299,158.12
（2）转入在建工程	-	2,761,802.04	-	-		2,761,802.04
4.期末余额	1,334,102,779.00	2,620,640,166.68	94,092,379.66	1,017,718,219.56	12,721,684.91	5,079,275,229.81
三、减值准备						-
1.期初余额	1,504,767.72	245,339.79	-	-	-	1,750,107.51
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						

（1）处置或报废						
4.期末余额	1,504,767.72	245,339.79	-	-	-	1,750,107.51
四、账面价值						-
1.期末账面价值	1,410,553,688.30	1,126,875,835.76	33,951,753.78	220,632,238.75	1,072,221.72	2,793,085,738.31
2.期初账面价值	1,433,090,752.34	1,257,106,257.85	44,028,828.48	216,099,055.02	1,989,394.75	2,952,314,288.44

（2）报告期末固定资产抵押情况详见附注七、（五十二）。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部部分房屋构筑物	593,493,825.19	暂未办理
郴州兴龙矿业有限责任公司厂区及办公楼	740,963.75	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
汝城县荣兴矿业有限公司厂区及办公楼	280,625.40	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
本溪恒汇铁选有限责任公司厂区及办公楼	8,698,248.52	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
本溪同成铁选有限公司厂区及办公楼	9,298,214.51	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
南昌方大海鸥渣业有限公司厂区及办公楼	2,712,214.75	土地使用权不属于本公司
贵州方大黄果树食品饮料有限公司生产用房屋及办公楼	17,727,786.67	正在办理产权证
江西特种汽车有限责任公司办公楼及附属工程	523,670.51	暂未办理
东乡族自治县佰岁实业有限公司房屋建筑物	208,399.67	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司房屋建筑物	36,087,708.35	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司房屋建筑物	8,440,225.35	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司

（十二）在建工程

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	129,537,661.89	80,622,939.42
工程物资	1,023,034.54	
合计	130,560,696.43	80,622,939.42

1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	156,638,466.89	27,100,805.00	129,537,661.89	86,369,586.80	5,746,647.38	80,622,939.42

合计	156,638,466.89	27,100,805.00	129,537,661.89	86,369,586.80	5,746,647.38	80,622,939.42

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
动力厂新建变压吸附制氧机项目	2,127,346.31	25,892,052.10	28,019,398.41	-	-
江西方大长力汽车零部件整体搬迁项目	-	19,740,661.95	19,740,661.95	-	-
炼钢厂钢渣料场升级改造项目	-	9,847,320.75	-	-	9,847,320.75
炼铁厂球团竖炉两台90平米电除尘改良项目	-	9,031,821.51	9,031,821.51	-	-
方大特钢5#门岗至昌东大道道路改造项目	5,278,268.85	7,327,218.59	12,605,487.44	-	-
炼铁厂球团竖炉烟气超低排放改造工程	-	7,160,000.00	-	-	7,160,000.00
炼铁厂球团2#竖炉带冷机大修项目	-	2,232,562.43	2,232,562.43	-	-
炼铁厂球团1#竖炉带冷机大修项目	-	1,849,214.67	1,849,214.67	-	-
炼铁厂500TPD套筒石灰窑大修项目	-	1,760,000.00	-	-	1,760,000.00
焦化厂新建综合楼项目	-	1,057,404.19	1,057,404.19	-	-
方大特钢科技股份有限公司炼铁厂1#高炉局部改造EPC总承包项目	13,351,458.85	656,453.74	-	-	14,007,912.59
米筛岭采矿扩改建项目	24,486,986.50	-	-	-	24,486,986.50
九工丘铁矿（东翼）采矿扩建项目	21,354,157.62				21,354,157.62
重庆红岩公司搬迁项目	2,221,872.31	62,954,181.36	63,135.40	-	65,112,918.27
东沟斜坡道	-	2,855,454.30	-	2,855,454.30	-
甘肃瀚鼎建筑有限公司	-	33,791,601.47	33,791,601.47	-	-
天津市环通电器设备有限公司	-	3,513,761.49	3,513,761.49	-	-
甘肃古典建设集团有限公司东乡分公司	-	4,414,518.47	3,274,506.96	-	1,140,011.51
甘肃古典建设集团有限公司东乡分公司	-	7,186,422.02	7,186,422.02	-	-
合计	**68,820,090.44**	**201,270,649.04**	**122,365,977.94**	**2,855,454.30**	**144,869,307.24**

（3）本期计提在建工程减值准备情况：

项　　目	本期计提金额	计提原因
九工丘铁矿（东翼）采矿扩建项目	21,354,157.62	该项目列入汝城县城市建设用地增减挂钩项目
合计	**21,354,157.62**	

（十三）无形资产

项目	商标权	采矿权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,426,200.00	1,207,567,659.86	595,506,800.03	2,751,482.80	1,815,252,142.69

2.本期增加金额	-	-	9,779,637.16	-	9,779,637.16
（1）购置		-	9,779,637.16	-	9,779,637.16
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	**9,426,200.00**	**1,207,567,659.86**	**605,286,437.19**	**2,751,482.80**	**1,825,031,779.85**
二、累计摊销					
1.期初余额	4,843,868.52	465,212,658.53	132,555,428.12	409,859.37	603,021,814.54
2.本期增加金额	336,406.68	31,654,486.09	12,937,881.43	267,081.72	45,195,855.92
（1）计提	336,406.68	31,654,486.09	12,937,881.43	267,081.72	45,195,855.92
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	**5,180,275.20**	**496,867,144.62**	**145,493,309.55**	**676,941.09**	**648,217,670.46**
三、减值准备					
1.期初余额	-	173,889,759.58	-	-	173,889,759.58
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	**-**	**173,889,759.58**	**-**	**-**	**173,889,759.58**
四、账面价值					
1.期末账面价值	**4,245,924.80**	**536,810,755.66**	**459,793,127.64**	**2,074,541.71**	**1,002,924,349.81**
2.期初账面价值	**4,582,331.48**	**568,465,241.75**	**462,951,371.91**	**2,341,623.43**	**1,038,340,568.57**

（1）本公司期末无无形资产用于抵押借款。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况：

合同编号	账面价值	未办妥产权证书的原因
长力工业园用地	7,425,367.54	暂未办理
门岗至昌东大道	443,976.32	暂未办理

（4）本公司在年度终了对矿山企业进行减值测试，并聘请独立外部评估机构对矿山企业（本溪满族自治县同达铁选有限责任公司、郴州兴龙矿业有限责任公司、新余方大九龙矿业有限公司）

的可收回金额进行评估，以确认是否发生减值。北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）已出具北方亚事估报字【2021】第01-005号、北方亚事估报字【2021】第01-006号、北方亚事估报字【2021】第01-007、北方亚事估报字【2021】第01-008号评估报告。根据减值测试结果，矿山企业及采矿权可收回金额高于账面资产，未发生减值。

（十四）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	747,023.41			747,023.41
郴州兴龙矿业有限公司	10,511,744.17			10,511,744.17
合计	**11,258,767.58**			**11,258,767.58**

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

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
郴州兴龙矿业有限公司	10,511,744.17			10,511,744.17
合计	**10,511,744.17**			**10,511,744.17**

对郴州兴龙矿业有限公司的商誉，已于2013年全额计提减值准备。

（十五）长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日	其他减少的原因
土地补偿费	44,847,544.06	-	15,721,300.97	-	29,126,243.09	
探矿工程费	13,155,748.98	204,508.66	5,414,804.51	-	7,945,453.13	
主巷开拓工程	67,638,058.42	3,307,117.68	21,024,687.91	4,883,370.64	45,037,117.55	竖井闭坑
装修费	3,502,286.59	-	2,863,900.63	-	638,385.96	
文化中心及展示厅装修费	3,258,010.83	-	1,303,204.20	-	1,954,806.63	
选矿设计费	70,000.00	-	35,000.00	-	35,000.00	
合计	**132,471,648.88**	**3,511,626.34**	**46,362,898.22**	**4,883,370.64**	**84,737,006.36**	

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日

递延所得税资产：		
递延收益	2,784,368.37	3,244,037.80
资产减值准备	53,425,919.15	53,886,569.25
内部未实现利润	29,695,180.58	33,316,499.32
固定资产	14,009,167.76	13,559,851.89
无形资产	681,805.21	
交易性金融资产公允价值变动	110,142.02	198,642.02
长期待摊费用	2,979,960.31	479,520.84
未缴税金	17,211,477.10	17,211,477.10
其他	54,732.78	54,732.78
小 计	**120,952,753.28**	**121,951,331.00**
递延所得税负债：		
一次性抵扣固定资产所得税调整	39,040,042.91	35,978,851.23
股权激励	-	45,281,592.37
其他综合收益	-	4,033,641.48
小计	**39,040,042.91**	**85,294,085.08**

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣差异项目：		
递延收益	11,137,473.48	12,976,151.20
资产减值准备	213,761,019.68	215,566,277.06
内部未实现利润	118,780,722.32	133,265,997.28
固定资产	56,036,671.05	54,239,407.57
无形资产	4,545,368.07	
交易性金融资产公允价值变动	440,568.08	794,568.08
长期待摊费用	11,919,841.24	1,918,083.35
未缴税金	68,845,908.40	68,845,908.40
其他	218,931.13	218,931.13
小 计	**485,686,503.45**	**487,825,324.07**
应纳税差异项目：		
一次性抵扣固定资产所得税调整	156,601,693.30	144,082,837.37
股权激励	-	181,126,369.48
其他综合收益	-	16,134,565.92

小计	156,601,693.30	341,343,772.77

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	47,069,239.45	17,320,381.83
可抵扣亏损	126,885,841.85	175,127,801.46
停产损失	8,310,882.92	7,757,285.05
固定资产折旧		4,019,931.76
未实现内部销售利润	4,607,232.97	8,888,991.65
合计	186,873,197.19	213,114,391.75

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	到期年度
2015 年		23,606,216.79	2020 年度
2016 年	19,924,916.37	28,155,314.16	2021 年度
2017 年	17,502,883.53	22,774,280.88	2022 年度
2018 年	9,108,275.94	13,227,486.80	2023 年度
2019 年	58,448,775.14	87,364,502.83	2024 年度
2020 年	21,900,990.87		2025 年度
合计	126,885,841.85	175,127,801.46	--

（十七）其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,798,140.00		3,798,140.00	2,279,800.00		2,279,800.00
预付土地款				13,507,377.00		13,507,377.00
小计	3,798,140.00		3,798,140.00	15,787,177.00		15,787,177.00
减：一年内到期部分						
合计	3,798,140.00		3,798,140.00	15,787,177.00		15,787,177.00

（十八）短期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	6,000,000.00	36,000,000.00
保证借款		145,000,000.00

信用借款		1,454,560,000.00
合计	6,000,000.00	1,635,560,000.00

期末抵押借款系曲靖方大春鹰板簧有限公司与交通银行股份有限公司曲靖分行签订《抵押合同》，编号C200508MG5337881，以其坐落曲靖经开区西城工业园和兴街南侧靖阳路以西（曲靖方大春鹰板簧有限公司）厂区，面积15,535.26平方米，权属证明编号云（2019）曲靖市不动产权第0046118号的工业用地作为抵押物，向交通银行股份有限公司曲靖分行借款600万元，借款日期自2020年5月20日至2021年5月20日，借款年利率为3.85%。

（十九）应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,454,631,571.08	989,461,207.69
商业承兑汇票		
合计	1,454,631,571.08	989,461,207.69

（二十）应付账款

1、应付账款按款项性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	1,172,718,102.03	1,321,252,617.40
工程及设备款	34,292,439.93	3,115,458.02
劳务费	-	350,791.61
其他	2,425,523.38	3,393,474.86
合计	1,209,436,065.34	1,328,112,341.89

2、应付账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,135,526,544.22	1,193,763,138.24
1-2年	48,810,676.61	109,059,947.64
2-3年	4,712,464.28	9,566,170.09
3年以上	20,386,380.23	15,723,085.92
合计	1,209,436,065.34	1,328,112,341.89

3、 本账户期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）预收款项

1、预收款项按款项性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款		384,386,763.76
合计		**384,386,763.76**

2、预收款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内		376,060,414.63
1-2年		4,426,248.15
2-3年		639,783.87
3年以上		3,260,317.11
合计		**384,386,763.76**

3、期末无账龄超过1年的重要预收账款。

（二十二）合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	222,943,253.79	
合计	**222,943,253.79**	

（二十三）应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	51,326,982.41	1,188,599,116.39	1,154,588,248.68	85,337,850.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	22,900,092.90	22,900,092.90	-
三、辞退福利		144,806.00	144,806.00	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	**51,326,982.41**	**1,211,644,015.29**	**1,177,633,147.58**	**85,337,850.12**

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2019年12月31日应付未付金额	本期应付	本期支付	2020年12月31日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,593,731.65	968,417,313.89	934,550,829.36	83,460,216.18
二、职工福利费	-	112,428,867.56	112,428,867.56	-
三、社会保险费	-	32,538,530.34	32,538,530.34	-
其中：1．医疗保险费	-	29,733,467.08	29,733,467.08	-
2．工伤保险费	-	633,376.15	633,376.15	-

3. 生育保险费	-	2,171,687.11	2,171,687.11	-
四、住房公积金	94,257.00	56,791,473.48	56,795,686.48	90,044.00
五、工会经费和职工教育经费	1,638,993.76	18,422,931.12	18,274,334.94	1,787,589.94
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	**51,326,982.41**	**1,188,599,116.39**	**1,154,588,248.68**	**85,337,850.12**

2、离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	2019 年 12 月 31 日应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2020 年 12 月 31 日应付未付金额
一、基本养老保险费	-	22,117,876.75	22,117,876.75	-
二、失业保险费	-	782,216.15	782,216.15	-
三、企业年金缴费				
合计	-	**22,900,092.90**	**22,900,092.90**	-

（二十四）应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	99,354,667.73	71,804,431.34
企业所得税	254,518,690.55	150,037,174.99
个人所得税	3,778,645.64	4,915,654.53
资源税	3,771,524.15	2,556,515.02
房产税	4,979,322.50	4,254,461.86
土地使用税	3,664,115.15	3,225,301.97
车船使用税	49,188.59	148,435.60
印花税	2,236,036.71	840,116.25
城市维护建设税	6,853,466.95	5,185,061.12
教育费附加	3,012,481.71	2,268,011.68
地方教育费附加	2,008,321.13	1,508,627.62
环境保护税	1,611,560.25	1,656,733.32

土地增值税	68,338,911.80	68,845,908.40
防洪保安基金	3,904.27	3,904.27
价格调节基金	127,109.48	127,109.48
水资源费	170,762.57	163,700.52
合计	**454,478,709.18**	**317,541,147.97**

（二十五）其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	1,832,717.70
应付股利	138,824.25	93,184,626.75
其他应付款	726,286,923.19	1,152,002,975.18
合计	**726,425,747.44**	**1,247,020,319.63**

1、应付利息

（1）应付利息明细列示如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付借款利息		1,832,717.70
合计		**1,832,717.70**

（2）本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
彭州市濛阳镇农技综合服务站	138,824.25	138,824.25
限制性股票应付股利	-	93,045,802.50
合计	**138,824.25**	**93,184,626.75**

3、其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金（押金）	152,546,362.91	331,044,722.52
限制性股票回购款	-	328,396,950.00
往来款等	573,740,560.28	492,561,302.66
合计	**726,286,923.19**	**1,152,002,975.18**

（2）其他应付款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	278,305,186.03	776,280,341.47
1-2 年	241,414,682.30	258,414,074.02
2-3 年	122,847,159.09	56,213,917.96
3 年以上	83,719,895.77	61,094,641.73
合计	**726,286,923.19**	**1,152,002,975.18**

（3）账龄超过 1 年重要的其他应付款情况：

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
公司 1	46,652,629.12	工程未结算
公司 2	28,360,700.00	工程未结算
公司 3	21,872,590.18	工程未结算
公司 4	19,935,269.99	工程未结算
公司 5	15,280,450.59	工程未结算
公司 6	14,113,337.88	工程未结算
公司 7	8,513,496.30	工程未结算
公司 8	7,271,824.61	工程未结算
公司 9	6,785,268.34	工程未结算
公司 10	5,702,949.24	工程未结算
公司 11	5,010,000.00	长期客户保证金
公司 12	5,010,000.00	长期客户保证金
公司 13	5,000,000.00	长期客户保证金
合计	**189,508,516.25**	--

（二十六）其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	28,098,548.18	
合计	**28,098,548.18**	

（二十七）递延收益

1、递延收益明细情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	51,959,313.94		6,158,133.06	45,801,180.88	项目补助
合计	**51,959,313.94**		**6,158,133.06**	**45,801,180.88**	--

2、涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
铁钢系统技术改造	230,000.00	-	120,000.00			110,000.00	与资产相关
干熄焦工程排污补助	544,900.00	-	272,800.00			272,100.00	与资产相关
烧结机脱硫污染减排项目	1,479,150.00	-	311,400.00			1,167,750.00	与资产相关
球团竖炉烟气脱硫项目	866,666.67	-	200,000.00			666,666.67	与资产相关
245平米烧结和130平米烧结脱硫工程	2,704,935.00	-	569,460.00			2,135,475.00	与资产相关
35MW高温超高压煤气发电机组项目	1,484,927.54	-	81,739.13			1,403,188.41	与资产相关
120万吨瓶（桶）装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	33,782,641.73		3,366,633.33			30,416,008.40	与资产相关
重庆红岩设备拆迁补偿	4,360,521.00	-	792,822.00			3,567,699.00	与资产相关
阴极电泳生产线补助	600,000.00	-	100,000.00			500,000.00	与资产相关
汽车悬架数字化工厂建设项目	240,000.00	-	60,000.00			180,000.00	与资产相关
长力工业园填方补助	5,665,572.00	-	283,278.60			5,382,293.40	与资产相关
合计	**51,959,313.94**	-	**6,158,133.06**			**45,801,180.88**	--

（二十八）股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减（+、-）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,447,770,416.00			709,407,504.00	-1,227,697.00	708,179,807.00	2,155,950,223.00

1、根据2020年3月19日召开的2019年年度股东大会决议公告和董事会2019年年度权益分派实施公告，具体分配方案如下："本次转增股本以方案实施前的公司总股本1,447,770,416股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.49股,共计转增709,407,504股。

2、根据《方大特钢科技股份有限公司2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，并经2020年第二次临时股东大会决议通过，本公司将1,227,697股限制性股票进行回购注销。

上述回购注销以及资本公积转增后公司总股本由1,447,770,416股变更为2,155,950,223股。

（二十九）资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	1,207,988,725.38	675,247,708.86	712,629,178.67	1,170,607,255.57
其他资本公积	649,663,679.26	84,033,475.76	672,107,341.54	61,589,813.48
合计	**1,857,652,404.64**	**759,281,184.62**	**1,384,736,520.21**	**1,232,197,069.05**

1、2018年，公司发行限制性股票，本期确认限制性股票费用84,033,475.76元，相应增加“资本公积-其他资本公积”。2020年4月，第二期限制性股票解锁从“资本公积-其他资本公积”中转出672,107,341.54元至“资本公积-资本溢价”

2、根据江西萍钢实业有股份有限公司的决议对于豁免的往来转入资本公积-资本溢价3,140,367.32元。

3、本期“资本公积-资本溢价”减少712,629,178.67元，系资本公积转增减少资本公积-资本溢价709,407,504元，以及回购注销股份减少资本公积-资本溢价3,221,674.67元，具体详见附注七、（二十八）股本。

（三十）库存股

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
限制性股票	328,396,950.00		328,396,950.00	
合计	**328,396,950.00**	-	**328,396,950.00**	

1、本期第二期限制性股票行权，其中达到行权条件股份相应减少库存股323,947,578.33元。

2、如附注七、（二十八）所述，未达到行权条件回购注销，相应减少库存股4,449,371.67元。

（三十一）其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年12月31日
		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	12,100,924.44	-16,134,565.92			-4,033,641.48	-12,100,924.44		-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,100,924.44	-16,134,565.92			-4,033,641.48	-12,100,924.44		-
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	**12,100,924.44**	**-16,134,565.92**	-	-	**-4,033,641.48**	**-12,100,924.44**	-	-

（三十二）专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	30,455,958.70	40,777,656.29	27,712,659.92	43,520,955.07
维简费	14,369,092.81	-	5,188,206.55	9,180,886.26
合计	**44,825,051.51**	**40,777,656.29**	**32,900,866.47**	**52,701,841.33**

（三十三）盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	694,631,668.69	154,835,870.64		849,467,539.33
合计	**694,631,668.69**	**154,835,870.64**		**849,467,539.33**

（三十四）未分配利润

项目	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	2,814,971,414.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	2,814,971,414.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,140,285,334.65
减：提取法定盈余公积	154,835,870.64
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利（注1）	-1,400,728.11
应付其他权益工具股利	
转作股本的普通股股利	
其他（注2）	-2,294,346.62
期末未分配利润	**4,804,115,953.11**

注1：根据《关于<方大特钢科技股份有限公司2018年A股限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案>》，“激励对象因未解除限售的限制性股票而享有的现金股利由公司代管，作为应付股利在解除限售时向激励对象支付”，对于激励对象本期已离职、退休合计29人已授予但尚未解除限售的限制性股票对应2019年分配的现金股利予以冲回所致。

注2：其他系磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）本期清算分回的利润所致。

（三十五）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2020年度	2019年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	16,535,441,281.97	15,199,453,447.40
2、其他业务收入	66,038,053.17	189,545,681.05
合计	**16,601,479,335.14**	**15,388,999,128.45**

二、营业成本		
1、主营业务成本	12,771,491,031.52	11,445,405,232.50
2、其他业务成本	59,787,829.23	145,289,050.29
合计	**12,831,278,860.75**	**11,590,694,282.79**

（三十六）税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	46,157,896.93	45,135,041.74
教育费附加	20,246,220.44	19,898,882.57
地方教育费附加	13,460,602.94	13,263,167.70
房产税	16,245,566.90	15,219,222.58
土地使用税	11,682,852.27	13,916,251.28
印花税	12,215,458.13	6,716,180.99
车船使用税	220,807.52	273,148.59
资源税	28,547,301.78	29,642,093.54
环境保护税	7,010,407.42	6,300,608.50
其他	66,321.61	25,603.94
合计	**155,853,435.94**	**150,390,201.43**

（三十七）销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,128,677.40	24,702,298.27
运输仓储费	68,849,292.36	54,370,548.89
办公费	705,394.77	438,195.44
业务费	5,911,974.24	5,515,637.78
差旅费	1,149,841.55	2,365,748.66
三包费	15,958,864.75	26,480,038.49
物料消耗	400,990.56	444,833.15
租赁费	97,810.55	46,738.31
折旧费	174,460.47	149,250.44
包装费	165,436.08	495,402.98

广告宣传费	1,327,310.00	3,696,490.42
会务费	1,795,061.73	2,043,814.74
修理费	378,943.57	507,727.35
装卸费	1,061,935.10	445,283.39
水电费	465,051.56	489,827.72
其他	2,991,800.93	3,827,527.11
合计	121,562,845.62	126,019,363.14

（三十八）管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	304,112,754.54	609,325,616.74
折旧费	25,722,519.50	23,174,959.91
招待费	11,655,614.67	8,083,172.75
咨询费	3,375,467.75	3,500,926.85
物料消耗	3,744,053.36	4,852,774.99
办公费	3,562,130.63	4,759,709.65
修理费	6,566,872.93	4,457,091.99
无形资产摊销	45,162,555.92	45,061,665.83
运输费	2,225,563.89	1,121,778.18
停产损失	10,471,300.18	5,399,520.48
宣传费	1,228,332.59	1,935,292.72
排污费	358,570.15	
水电费	2,827,565.94	3,314,195.11
评审费	1,724,408.16	1,368,426.55
差旅费	4,154,251.20	5,133,920.07
长期待摊费用摊销	42,195,793.40	54,998,659.64
租赁费	3,566,738.50	3,673,987.15
税费	1,515,469.05	1,834,561.34
交通费	1,052,832.73	1,417,607.17
青苗补偿	25,376.80	306,111.64

环境治理	1,171,948.65	16,244,755.84
股权激励费用	84,033,475.80	491,141,436.79
安措费	21,122,250.30	24,097,557.93
其他	26,787,008.10	20,136,362.58
合计	**608,362,854.74**	**1,335,340,091.90**

（三十九）研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	53,990,246.10	46,694,028.74
办公费	139,314.61	187,703.62
差旅费	236,342.08	170,357.84
招待费	176,023.13	352,853.08
咨询费	1,119,768.00	704,180.25
物料消耗	4,277,417.92	4,600,511.95
其他	2,921,870.46	2,199,718.32
合计	**62,860,982.30**	**54,909,353.80**

（四十）财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	27,549,634.92	23,421,611.45
减：利息收入	246,354,366.25	171,037,358.97
汇兑损益	1,566,765.16	1,604,495.76
票据贴现息	63,337,352.69	31,653,318.91
手续费等	5,964,135.30	5,334,260.55
合计	**-147,936,478.18**	**-109,023,672.30**

（四十一）其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助：		
轧钢厂弹扁线水处理技术改造项目排污补助		125,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助		275,000.00
铁钢系统技术改造	120,000.00	120,000.00
干熄焦工程排污补助	272,800.00	272,800.00

烧结机脱硫污染减排项目	311,400.00	311,400.00
球团竖炉烟气脱硫项目	200,000.00	200,000.00
245 平米烧结和 130 平米烧结脱硫工程	569,460.00	569,460.00
35MW 高温超高压煤气发电机组项目	81,739.13	81,739.13
120 万吨瓶（桶）装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	3,366,633.33	3,366,633.33
重庆红岩设备拆迁补偿	792,822.00	792,822.00
阴级电泳生产线补助	100,000.00	100,000.00
汽车悬架数字化工厂建设项目	60,000.00	60,000.00
长力工业园填方补助	283,278.60	
与收益相关的政府补助：		
增值税即征即退	21,542,005.11	19,388,398.17
纳税奖励	2,014,000.00	550,800.00
高新区降成本、优环境、促发展若干政策扶持资金	66,700.00	
财政扶持专项资金	83,293,030.83	76,400,000.00
稳增长扶持资金	130,000.00	27,800.00
贷款贴息及中间费补助		810,000.00
收 2018 年南昌市研发费用补助	14,900,000.00	
收青山湖区可中断负荷奖励	44,000.00	
收 2019 年南昌市第一批科技专项资金	30,000.00	
收土地交易手续费返还	65,812.00	
收工业转型奖励	50,000.00	
收南昌市高新区管委会 2017 年度外销内陆段运费补贴	300,000.00	
收南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局 2020 年科技保险补贴	276,500.00	
扶贫专项资金	570,000.00	
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	
用人单位社保补贴	5,464.80	
残疾人就业奖励	10,080.00	
青山湖区外包服务奖励款	48,100.00	
应用技术研究与开发经费	300,000.00	
税收减免	3,065,978.83	266,785.56
退伍军人税收优惠	999,000.00	498,000.00
加计抵减进项税额		50,864.99
财政纳税奖励	7,968,400.00	8,637,900.00

"村帐镇代管"会计服务中心 2018 年纳税奖励		55,100.00
增值税进项税加计抵减	703.26	25,212.01
高新技术小微企业		200,000.00
稳岗补贴	5,017,634.37	245,400.90
科技创新奖励资金	10,000.00	100,000.00
优秀企业家奖励		80,125.83
经济工作会园区突出贡献奖励	350,000.00	200,000.00
中型新兴企业发展扶持资金		300,000.00
新增规模企业奖励	260,000.00	240,000.00
小微企业知识产权资助		70,000.00
省级科技专项奖励		500,000.00
2018 年南昌市科技保险专项项目及经费		300,000.00
方大特钢生产流程智能化、两化融合管理体系贯标项目、电机系统效能提升项目		875,000.00
纳税增长贡献奖		500,000.00
2017 年度南昌高新区科研人员技术创新奖励		52,000.00
纳税十强企业奖励		1,000,000.00
2017 年高管贡献奖励		1,280,000.00
2018 年度节能先进奖励		10,000.00
扶持工业补贴		300,000.00
高新区 2016 年外销内陆段运费补贴		300,000.00
高新区 2017 年下半年出口兑现		208,644.00
个人所得税手续费返还	4,749,910.67	6,490,796.85
合计	**152,231,452.93**	**126,237,682.77**

（四十二）投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,477,361.15	3,896,556.96
处置长期股权投资取得的收益		66.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,636,580.86	587,084.15
合计	**8,113,942.01**	**4,483,707.72**

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	354,000.00	205,000.00

合计	**354,000.00**	**205,000.00**

（四十四）信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款	156,908.11	205,858.14
其他应收款	1,619,069.41	5,464,394.73
合计	**1,775,977.52**	**5,670,252.87**

（四十五）资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-11,909,615.40	-4,562,147.90
在建工程减值准备	-21,354,157.62	
合计	**-33,263,773.02**	**-4,562,147.90**

（四十六）资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置固定资产利得	978,224.11	198,683.77
合计	**978,224.11**	**198,683.77**

（四十七）营业外收入

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	**459,054.56**	**459,054.56**	**2,735,506.74**	**2,735,506.74**
其中：固定资产报废毁损利得	459,054.56	459,054.56	2,735,506.74	2,735,506.74
无形资产报废毁损利得	-	-	-	-
无需支付的款项	401,488.16	401,488.16	2,952,387.41	2,952,387.41
政府补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
违约金及罚款收入	11,773,994.15	11,773,994.15	9,575,893.98	9,575,893.98
其他	4,890,935.46	4,890,935.46	1,442,811.11	1,442,811.11
合计	**18,025,472.33**	**18,025,472.33**	**17,206,599.24**	**17,206,599.24**

（四十八）营业外支出

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	4,235,584.55	4,235,584.55	4,016,102.29	4,016,102.29
其中：固定资产报废毁损损失	4,235,584.55	4,235,584.55	4,016,102.29	4,016,102.29

无形资产报废毁损损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	35,562,100.92	35,562,100.92	350,000.00	350,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	936,848.81	936,848.81	6,973,022.37	6,973,022.37
其他	4,172,295.90	4,172,295.90	34,520,108.01	34,520,108.01
合计	**44,906,830.18**	**44,906,830.18**	**45,859,232.67**	**45,859,232.67**

（四十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	955,831,725.70	513,139,493.95
递延所得税调整	-41,221,822.97	116,214,915.63
合计	**914,609,902.73**	**629,354,409.58**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	3,072,805,299.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	768,201,324.92
子公司适用不同税率的影响	-1,684,853.67
调整以前期间所得税的影响	-13,746,552.94
非应税收入的影响	-19,382,589.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,785,469.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,951,334.38
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	180,645,587.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-469,893.44
加计扣除	-12,787,254.92
其他	-
所得税费用	**914,609,902.73**

（五十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度

利息收入	252,344,548.90	173,716,354.39
其他收益	120,465,632.67	100,574,430.14
营业外收入	4,206,672.91	1,457,980.70
往来款等	480,602,744.66	382,019,655.32
合计	**857,619,599.14**	**657,768,420.55**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
销售费用	44,679,947.41	35,090,099.62
管理费用	47,913,455.25	66,127,343.45
银行手续费	5,964,135.30	5,334,260.55
营业外支出	40,038,900.52	20,845,180.38
往来款等	599,848,740.51	663,452,395.99
合计	**738,445,178.99**	**790,849,279.99**

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据贴现等融资净额		150,000,000.00
合计		**150,000,000.00**

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据贴现等融资净额		
回购股票	4,449,371.67	11,345,772.60
合计	**4,449,371.67**	**11,345,772.60**

（五十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,158,195,396.94	1,714,895,643.91
加：资产减值准备	31,487,795.50	-1,108,104.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,131,286.72	398,462,820.11
无形资产摊销	45,195,855.92	45,061,665.83

长期待摊费用摊销	46,362,898.22	54,998,659.64
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）	-978,224.11	-198,683.77
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	3,776,529.99	1,280,595.55
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	-354,000.00	-205,000.00
财务费用（收益以"－"号填列）	29,317,872.94	25,107,902.58
投资损失（收益以"－"号填列）	-8,113,942.01	-4,483,707.72
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	998,577.72	63,099,220.88
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-42,220,400.69	52,839,909.82
存货的减少（增加以"－"号填列）	-19,964,816.33	-211,142,532.34
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	729,621,949.02	-1,694,573,559.54
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	353,426,426.07	1,290,717,875.94
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	**3,739,883,205.90**	**1,734,752,705.92**
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,037,314,761.16	4,176,249,672.83
减：现金的期初余额	4,176,249,672.83	3,166,773,680.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,861,065,088.33	1,009,475,992.75

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	6,037,314,761.16	4,176,249,672.83
其中：库存现金	30,086.70	59,218.45
可随时用于支付的银行存款	3,947,284,670.46	1,910,690,450.38
可随时用于支付的其他货币资金	2,090,000,004.00	2,265,500,004.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	6,037,314,761.16	4,176,249,672.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有权或使用权受限制的资产

项目	2020年12月31日	受限原因
银行存款	1,068,306.79	案件冻结
其他货币资金	439,056,394.24	开具银行承兑汇票、信用证等存入银行保证金
固定资产	12,460,744.13	借款抵押物
无形资产	10,686,870.00	借款抵押物
合计	463,272,315.16	--

（五十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,552,265.01
其中：美元	1,157,452.99	6.5249	7,552,265.01

（五十四）政府补助

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
铁钢系统技术改造	120,000.00	其他收益	120,000.00
干熄焦工程排污补助	272,800.00	其他收益	272,800.00
烧结机脱硫污染减排项目	311,400.00	其他收益	311,400.00
球团竖炉烟气脱硫项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
245平米烧结和130平米烧结脱硫工程	569,460.00	其他收益	569,460.00
35MW高温超高压煤气发电机组项目	81,739.13	其他收益	81,739.13
120万吨瓶（桶）装天然矿泉水项目固定资产投资及开拓市场补助	3,366,633.33	其他收益	3,366,633.33
重庆红岩设备拆迁补偿	792,822.00	其他收益	792,822.00
阴极电泳生产线补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
汽车悬架数字化工厂建设项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
长力工业园填方补助	283,278.60	其他收益	283,278.60
增值税即征即退	21,542,005.11	其他收益	21,542,005.11
政府补贴	2,014,000.00	其他收益	2,014,000.00

高新区降成本、优环境、促发展若干政策扶持资金	66,700.00	其他收益	66,700.00
财政扶持专项资金	83,293,030.83	其他收益	83,293,030.83
稳增长扶持资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
收2018年南昌市研发费用补助	14,900,000.00	其他收益	14,900,000.00
收青山湖区可中断负荷奖励	44,000.00	其他收益	44,000.00
收2019年南昌市第一批科技专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
收土地交易手续费返还	65,812.00	其他收益	65,812.00
收工业转型奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收南昌市高新区管委会2017年度外销内陆段运费补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
收南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局2020年科技保险补贴	276,500.00	其他收益	276,500.00
扶贫专项资金	570,000.00	其他收益	570,000.00
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
用人单位社保补贴	5,464.80	其他收益	5,464.80
残疾人就业奖励	10,080.00	其他收益	10,080.00
青山湖区外包服务奖励款	48,100.00	其他收益	48,100.00
应用技术研究与开发经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
税收减免	3,065,978.83	其他收益	3,065,978.83
退伍军人税收优惠	999,000.00	其他收益	999,000.00
财政纳税奖励	7,968,400.00	其他收益	7,968,400.00
增值税进项税加计抵减	703.26	其他收益	703.26
稳岗补贴	5,017,634.37	其他收益	5,017,634.37
科技创新奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
经济工作会园区突出贡献奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
新增规模企业奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00
个人所得税手续费返还	4,749,910.67	其他收益	4,749,910.67
经营管理先进企业奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	**152,731,452.93**	--	**152,731,452.93**

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	出资额	出资比例（%）
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	设立	9,800,000.00	70.00
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	设立	7,000,000.00	46.67
本溪同达矿山设备租赁有限公司	清算	30,000.00	100.00

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
新余方大九龙矿业有限公司	新余市	新余市	24,257.13	矿产品加工	100.00		100.00	设立或投资
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司（注1）	辽宁本溪	辽宁本溪	4,592.00	铁矿开采	97.00	3.00	100.00	非同一控制合并
本溪恒江铁选有限责任公司	辽宁本溪	辽宁本溪	600.00	铁矿石洗选		100.00	100.00	非同一控制合并
本溪同成铁选有限公司	辽宁本溪	辽宁本溪	200.00	铁矿石洗选		51.00	51.00	非同一控制合并
本溪满族自治县鑫利贸易有限公司（注2）	辽宁本溪	辽宁本溪	3.00	铁矿石等销售		51.00	100.00	设立或投资
郴州兴龙矿业有限责任公司	湖南汝城	湖南汝城	5,100.00	铁矿开采	70.00		70.00	非同一控制合并
汝城县荣兴矿业有限公司（注3）	湖南汝城	湖南汝城	180.00	铁矿开采		70.00	100.00	非同一控制合并
南昌方大海鸥实业有限公司（注4）	南昌	南昌	4,000.00	钢材、汽车板簧等		90.00	100.00	同一控制合并

南昌方大特钢实业有限公司（注4）	南昌	南昌	300.00	钢材、货运、仓储等		90.00	100.00	设立或投资
香港方大实业有限公司	香港	香港	港币1,000.00	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00	设立或投资
南昌方大冶金建设有限公司	南昌	南昌	2,480.00	工程施工	100.00		100.00	同一控制合并
南昌方大海鸥渣业有限公司	南昌	南昌	1,000.00	钢渣的销售	84.10		84.10	设立或投资
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司（注5）	南昌	南昌	25,000.00	汽车钢板弹簧	99.60	0.40	100.00	设立或投资
江西方大长力汽车零部件有限公司	南昌	南昌	22,000.00	汽车板簧等		100.00	100.00	设立或投资
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	重庆	重庆	11,908.13	汽车钢板板簧		56.00	56.00	非同一控制合并
成都红岩方大汽车悬架有限公司（注6）	成都	成都	700.00	汽车钢板弹簧		53.05	94.73	非同一控制合并
济南方大重弹汽车悬架有限公司（注6）	济南	济南	7,480.00	汽车钢板弹簧		48.51	86.63	设立或投资
昆明方大春鹰板簧有限公司	昆明	昆明	9,062.56	汽车板簧		53.30	53.30	非同一控制合并
曲靖方大春鹰板簧有限公司（注7）	曲靖	曲靖	2,000.00	汽车钢板弹簧		53.30	100.00	设立或投资
上海永波祥龙餐饮有限公司	上海	上海	2,500.00	餐饮	100.00		100.00	设立或投资
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	安顺市	安顺市	10,000.00	生产销售饮用水	100.00		100.00	设立或投资
宁波方大海鸥贸易有限公司	宁波市	宁波市	3,000.00	贸易	100.00		100.00	设立或投资
海鸥实业（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	新元500.00	钢材、汽车板簧贸易等	100.00		100.00	设立或投资
江西特种汽车有限责任公司	江西宜春	江西宜春	9,500.00	汽车制造、组装等	60.00		60.00	同一控制合并
南昌方大资源综合利用科技有限公司	南昌	南昌	15,867.52	工业废物的处理、回收与综合利用等	100.00		100.00	设立或投资
南昌方大环境检测有限公司	南昌	南昌	300.00	环境监测技术服务及咨询等	100.00		100.00	设立或投资
南昌长力二次资源销售有限公司	南昌	南昌	1,000.00	销售水渣、粗苯等	100.00		100.00	设立或投资
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司（注8）	东乡族自治县	东乡族自治县	5,000.00	纯涤纶缝纫坯线的制造和销售	69.00		69.00	设立或投资

东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	2,000.00	腐竹的制造和销售	65.00		65.00	设立或投资
东乡族自治县伯岁实业有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	200.00	服饰、纺织品、劳保用品的制造和销售	65.00		65.00	设立或投资
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	东乡族自治县	东乡族自治县	1,400.00	橡胶和塑料制品业	70.00		70.00	设立或投资
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司（注9）	东乡族自治县	东乡族自治县	1,500.00	畜牧业	46.67		70.00	设立或投资

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

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

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

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

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

注6：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司100%股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有重庆红岩方大汽车悬架有限公司56.00%的股权，重庆红岩方大汽车悬架有限公司持有成都红岩方大汽车悬架有限公司94.73%的股权，同时重庆红岩方大汽车悬架有限公司持有济南方大重弹汽车悬架有限公司86.63%的股权。

注7：本公司持有子公司江西方大特钢汽车悬架集团有限公司100.00%股权，江西方大特钢汽车悬架集团有限公司持有昆明方大春鹰板簧有限公司53.30%的股权，昆明方大春鹰板簧有限公司持有曲靖方大春鹰板簧有限公司100.00%的股权。

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

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	少数股东表决权比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
本溪同成铁选有限公司	49.00	49.00	9,457,100.79		92,029,235.21
郴州兴龙矿业有限责任公司	30.00	30.00	-7,026,776.32		4,631,842.41
江西特种汽车有限责任公司	40.00	40.00	-3,345,140.84		15,354,586.00
南昌方大海鸥渣业有限公司	15.90	15.90	122,271.00	126,246.00	1,713,340.00
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	44.00	44.00	23,891,583.62		152,280,060.28
昆明方大春鹰板簧有限公司	46.70	46.70	-7,053,707.64		35,015,258.73
东乡族自治县佰岁实业有限公司	35.00	35.00	2,000,000.00		-
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	31.00	31.00	50,000,000.00		-
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	35.00	35.00	11,500,000.00		-
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	30.00	30.00	14,000,000.00		-
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	53.33	53.33	6,725,000.00		-

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本溪同成铁选有限公司	143,745,164.05	49,387,989.97	193,133,154.02	5,245,635.74	72,752.54	5,318,388.28
郴州兴龙矿业有限责任公司	4,783,300.27	30,263,395.61	35,046,695.88	37,750,075.07	-	37,750,075.07
江西特种汽车有限责任公司	34,222,632.91	5,739,471.38	39,962,104.29	1,575,639.31	-	1,575,639.31
南昌方大海鸥渣业有限公司	13,031,745.89	3,264,968.31	16,296,714.20	815,012.25	-	815,012.25
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	382,625,757.66	176,792,879.80	559,418,637.46	186,759,749.22	3,567,699.00	190,327,448.22
昆明方大春鹰板簧有限公司	188,527,240.13	61,215,946.38	249,743,186.51	174,084,045.75	680,000.00	174,764,045.75
东乡族自治县佰岁实业有限公司	3,108,026.03	676,318.70	3,784,344.73	1,570,761.88	-	1,570,761.88
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	20,377,111.03	61,237,044.31	81,614,155.34	36,502,409.51	-	36,502,409.51
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	5,715,993.19	14,567,964.72	20,283,957.91	9,673,787.08	-	9,673,787.08
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	12,448,903.38	1,583,649.73	14,032,553.11	77,041.47	-	77,041.47
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	6,907,686.89	519,887.58	7,427,574.47	452,401.40	-	452,401.40

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本溪同成铁选有限公司	131,006,225.73	59,440,852.75	190,447,078.48	23,153,705.52	83,245.65	23,236,951.17

郴州兴龙矿业有限责任公司	1,977,162.32	52,789,767.59	54,766,929.91	34,047,721.35	-	34,047,721.35
江西特种汽车有限责任公司	43,488,595.63	6,181,555.93	49,670,151.56	7,971,648.34	-	7,971,648.34
南昌方大海鸥渣业有限公司	10,130,378.45	3,796,357.10	13,926,735.55	303,475.10	-	303,475.10
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	437,409,672.70	131,108,213.17	568,517,885.87	254,851,426.97	4,360,521.00	259,211,947.97
昆明方大春鹰板簧有限公司	233,885,635.96	65,895,391.46	299,781,027.42	208,857,587.66	840,000.00	209,697,587.66
东乡族自治县佰岁实业有限公司	1,516,849.11	489,171.98	2,006,021.09	42,099.86	-	42,099.86
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	32,023,589.05	227,857.74	32,251,446.79	989,664.32	-	989,664.32
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	11,194,105.22	-	11,194,105.22	161,162.27	-	161,162.27
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	-	-	-	-	-	-
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本溪同成铁选有限公司	66,403,976.83	19,300,205.70	19,300,205.70	13,376,082.75	155,293,211.11	55,386,712.11	55,386,712.11	93,054,342.83
郴州兴龙矿业有限责任公司	167,519.91	-23,422,587.75	-23,422,587.75	2,807,054.71	250,156.48	1,361,862.37	1,361,862.37	57,337.35
江西特种汽车有限责任公司	4,001,792.93	-8,362,852.11	-8,362,852.11	70,711.11	6,658,729.95	-4,632,579.85	-4,632,579.85	13,998.38
南昌方大海鸥渣业有限公司	9,380,524.05	1,984,687.50	1,984,687.50	102,671.57	9,253,148.37	883,425.47	883,425.47	269,617.83
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	798,294,807.63	59,785,251.34	59,785,251.34	97,933,844.10	721,304,694.53	-25,599,009.28	-25,599,009.28	-62,036,523.48

昆明方大春鹰板簧有限公司	272,529,397.24	-15,104,299.00	-15,104,299.00	-19,933,611.12	208,637,828.66	-21,954,117.32	-21,954,117.32	15,864,509.50
东乡族自治县佰岁实业有限公司	5,837,934.55	249,661.62	249,661.62	199,308.47	-	-36,078.77	-36,078.77	-261,878.49
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	6,953,833.07	-4,971,148.64	-4,971,148.64	-4,035,524.95	1,769.91	82,894.47	82,894.47	927,902.26
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	2,167,282.47	-922,772.12	-922,772.12	-2,394,355.58	1,327.43	32,942.95	32,942.95	194,105.22
甘肃方大展耀新材料包装有限公司	28,033.82	-44,488.36	-44,488.36	30,004.67	-	-	-	-
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	2,058,746.88	250,173.07	250,173.07	-3,781,180.56	-	-	-	-

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南昌亚东水泥有限公司	南昌亚东水泥有限公司
流动资产	150,176,974.25	158,573,367.61
其中：现金和现金等价物	30,019,533.38	42,050,580.85
非流动资产	57,642,112.83	60,430,391.57
资产合计	207,819,087.08	219,003,759.18
流动负债	33,082,816.38	49,381,881.08
非流动负债		
负债合计	33,082,816.38	49,381,881.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	174,736,270.70	169,621,878.10
按持股比例计算的净资产份额	43,684,067.68	42,405,469.53
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	43,684,067.68	42,405,469.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	271,553,714.25	294,342,841.58
财务费用	-1,227,947.59	-1,786,907.41
所得税费用	6,056,250.28	5,332,622.94
净利润	17,909,445.60	15,993,815.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	17,909,445.60	15,993,815.82
本年度收到的来自合营企业的股利	3,198,763.00	4,967,477.00

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险等。

以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本公司主要生产和销售生产建筑用材、汽车零部件用钢，以及铁精粉，其中生产建筑用材占收入的绝大部分。生产建筑用材通常采用预收款方式，在预收款限额内向客户发货，信用风险较低。对于其他业务的应收款项，本公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的经营情况、财务状况等进行评估，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过预设授权上限，需获得公司董事会的批准），以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利息支出	增加5%	-1,288,955.92	-969,487.47	-1,171,080.57	-862,284.19
利息支出	减少5%	1,288,955.92	969,487.47	1,171,080.57	862,284.19

（四）汇率风险

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	78,338.26	94,074.32	80,224.79	321,510.36
所有外币	对人民币贬值5%	-78,338.26	-94,074.32	-80,224.79	-321,510.36

十一、 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				-
（一）交易性金融资产	994,000.00	-	-	994,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	994,000.00	-	-	994,000.00

（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资	994,000.00			994,000.00
（3）衍生金融资产				-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资				-
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			86,500,000.00	86,500,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				-
2.出租的建筑物				-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				-
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				-
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			1,048,899,740.54	1,048,899,740.54
持续以公允价值计量的资产总额	**994,000.00**	**-**	**1,135,399,740.54**	**1,136,393,740.54**
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）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

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，公司持有国内上市公司股票，期末根据持有股票的公开市场报价确认公允价值。

（三）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

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

（四）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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的"三无"股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业持股比例（%）	母公司对本企业表决权比例（%）
江西方大钢铁集团有限公司	南昌市	钢铁行业	103,533.9 万元	36.31	44.47

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

本公司最终控制方是方威。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况，详见附注九、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司的联营企业情况，详见附注九、（二）。

4、 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁方大集团国贸有限公司	同一实际控制人
江西海鸥贸易有限公司	同一实际控制人
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	同一实际控制人
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	同一实际控制人
方大炭素新材料科技股份有限公司	同一实际控制人
沈阳方大健身会所	同一实际控制人
北方重工集团有限公司	同一实际控制人
北京方大炭素科技有限公司	同一实际控制人
九江萍钢钢铁有限公司	同一实际控制人
抚顺炭素有限责任公司	同一实际控制人

抚顺莱河矿业有限公司	同一实际控制人
成都蓉光炭素股份有限公司	同一实际控制人
成都蓉光炭素股份有限公司工会	同一实际控制人
成都炭素有限责任公司	同一实际控制人
合肥炭素有限责任公司	同一实际控制人
抚顺方大高新材料有限公司	同一实际控制人
吉林方大江城碳纤维有限公司	同一实际控制人
沈阳方大房地产开发有限公司	同一实际控制人
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	同一实际控制人
抚顺方泰精密碳材料有限公司工会委员会	同一实际控制人
九江方大石化医院	同一实际控制人
营口人民医院	同一实际控制人
萍乡钢铁冶金建设有限公司	同一实际控制人
宁波萍钢贸易有限公司	同一实际控制人
新余中创矿业有限公司	同一实际控制人
新余市方胜矿业有限公司	同一实际控制人
上海方大投资管理有限责任公司	同一实际控制人
宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	同一实际控制人
江西锦方工贸有限公司	同一实际控制人
江西世方实业有限公司	同一实际控制人
绥芬河方大国际贸易有限公司	同一实际控制人
沈阳萍钢贸易有限公司	同一实际控制人
江西萍钢实业股份有限公司	同一实际控制人

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	2019 年度
江西海鸥贸易有限公司	采购商品	市场价或协议价	120,066,170.93	239,224,396.62
辽宁方大集团国贸有限公司	采购商品	市场价或协议价	142,451,417.82	58,478,016.93

方大炭素新材料科技股份有限公司	采购商品	市场价或协议价	13,534,020.08	28,274,211.87
合肥炭素有限责任公司	采购商品	市场价或协议价	7,796,471.97	11,108,675.85
萍乡钢铁冶金建设有限公司	采购商品	市场价或协议价	1,966,752.23	6,625,850.06
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	采购商品	市场价或协议价	25,285,414.64	2,271,927.09
北方重工集团有限公司	采购商品	市场价或协议价	1,692,469.01	342,084.09
九江萍钢钢铁有限公司	采购商品	市场价或协议价	77,484.48	265,166.58
北京方大炭素科技有限公司	采购商品	市场价或协议价	4,686,387.15	
东北制药集团供销有限公司	采购商品	市场价或协议价	440,032.41	
东乡族自治县东西协作美佳雨具有限公司	采购商品	市场价或协议价	17,035.40	
东乡族自治县盛东商贸有限公司	采购商品	市场价或协议价	94,469.02	
东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司	采购商品	市场价或协议价	197,003.89	
江西方大钢铁集团有限公司	采购商品	市场价或协议价	5,316,666.60	
萍钢国际（亚洲）有限公司	采购商品	市场价或协议价	2,437,066.12	
沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	采购商品	市场价或协议价	37,990.72	
中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司	采购商品	市场价或协议价	287,924.96	
沈阳东北大药房连锁有限公司	采购商品	市场价或协议价	36,033.45	
天津百货商务贸易总公司梦幻分公司	采购商品	市场价或协议价	2,335,950.42	
天津市环通电器设备有限公司	采购商品	市场价或协议价	3,605,920.79	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	2019 年度
江西方大钢铁集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	246,659,204.99	200,347,939.60
江西海鸥贸易有限公司	销售商品	市场价或协议价	258,744,727.13	177,480,607.80
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	销售商品	市场价或协议价	203,171.68	513,333.91
九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	销售商品	市场价或协议价	56,376.50	207,079.65
江西萍钢实业股份有限公司	销售商品	市场价或协议价	16,881.48	
萍乡方大建材配送有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	276,304.42	
盛京方大房地产开发有限公司	销售商品	市场价或协议价	900.00	
天津一商集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	5,660.38	

四川省达州钢铁集团有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	246,371.67	
北方重工集团有限公司	销售商品	市场价或协议价	18,584.07	31,980.53
北京方大炭素科技有限公司	销售商品	市场价或协议价	18,998.58	30,254.09
九江萍钢钢铁有限公司	销售商品	市场价或协议价	189,090.27	12,310.34
方大群众（营口）医院有限公司	销售商品	市场价或协议价	11,660.38	
抚顺炭素有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	11,320.75	11,320.75
抚顺莱河矿业有限公司	销售商品	市场价或协议价	9,622.64	9,622.64
成都炭素有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	3,396.23	3,396.23
合肥炭素有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	2,830.19	2,830.19
抚顺方大高新材料有限公司	销售商品	市场价或协议价	1,132.08	1,132.08
辽宁方大集团国贸有限公司	销售商品	市场价或协议价	1,132.08	1,132.08
抚顺方泰精密碳材料有限公司	销售商品	市场价或协议价	566.04	
方大喜科墨（江苏）针状焦科技有限公司	销售商品	市场价或协议价	566.04	566.04
成都蓉光炭素股份有限公司	销售商品	市场价或协议价	3,962.26	7,433.62
吉林方大江城碳纤维有限公司	销售商品	市场价或协议价		1,132.08
沈阳方大房地产开发有限公司	销售商品	市场价或协议价		1,132.08
南昌亚东水泥有限公司	销售商品	市场价或协议价		11,437,924.31
方大炭素新材料科技股份有限公司	销售商品	市场价或协议价		178,832.85
沈阳方大健身会所	销售商品	市场价或协议价		123,893.82
江西海鸥贸易有限公司	服务费	市场价或协议价		3,994,711.13
达州赣兴商贸有限公司	销售商品	市场价或协议价	22,253.45	
上海方大投资管理有限责任公司	销售商品	市场价或协议价	64,142.45	

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

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
辽宁方大集团实业有限公司、江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西萍钢实业股份有限公司	2014/7/1	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%(不低于100万元)	12,783,435.57
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西海鸥贸易有限公司	2016/2/23	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	372,754.55
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西世方实业有限公司	2016/5/11	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	100,000.00
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	579,597.00
江西方大钢铁集团有限公司	本公司	江西锦方工贸有限公司	2017/5/19	不存在同业竞争为止	受托企业当年净利润的0.5%（不低于10万元）	561,326.26

上表中的托管收益均为含税收入。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西方大钢铁集团有限公司	房屋建筑物	5,316,666.64	5,266,666.68
合计	--	5,316,666.64	5,266,666.68

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明方大春鹰板簧有限公司	15,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
昆明方大春鹰板簧有限公司	50,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000.00	2020.5.15-2021.5.14		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	60,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	200,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	100,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	200,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	14,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	20,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	25,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	30,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否
济南方大重弹汽车悬架有限公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2020.2.11-2021.2.10		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	20,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
江西方大长力汽车零部件有限公司	50,000,000.00	已通过股东大会，但尚未签署担保合同		否

江西方大长力汽车零部件有限公司	50,000,000.00	2020.7.31-2021.7.26		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	200,000,000.00	2020.12.29-2021.12.28		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	100,000,000.00	2020.11.2-2021.10.31		否
宁波方大海鸥贸易有限公司	150,000,000.00	2020.9.11-2021.8.25		否
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	50,000,000.00	已通过董事会，但尚未签署担保合同		否
方大炭素新材料科技股份有限公司	1,000,000,000.00	2020.12.4-2025.12.3		否
人民币小计	**2,874,000,000.00**	--	--	--

本公司与方大炭素新材料科技股份有限公司就发行公司债券和向银行申请综合授信，互相提供担保，互保金额为人民币10亿元，自2020年12月4日起，互保协议期限为五年。2020年12月22日，本公司与中国进出口银行甘肃省分行签订《保证合同》，为方大炭素新材料科技股份有限公司在中国进出口银行甘肃省分行人民币贷款贰亿伍仟万元提供连带责任保证担保，担保期限：2020年12月22日至2022年12月21日。

5、关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上期数（万元）
关键管理人员报酬	696.04	13,436.97

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	248,700.00		266,700.00	
应收账款	新余中创矿业有限公司	150,000.00		150,000.00	
应收账款	沈阳方大房地产开发有限公司铁西分公司			140,000.00	28.00
应收账款	新余市方胜矿业有限公司	110,542.40		110,542.40	
应收账款	九江萍钢钢铁有限公司	6,220.00		6,220.00	
应收账款	上海方大投资管理有限责任公司	6,057.00	1.21	6,057.00	1.21
应收账款	北方重工集团有限公司	21,000.00	4.20		
预付账款	北方重工集团有限公司	2,548,529.00			
预付账款	天津百货商务贸易总公司梦幻分公司	748,091.00			
预付账款	九江萍钢钢铁有限公司	12,300.00		303,767.56	
预付账款	沈阳方迪置业有限公司浑南分公司	62,009.28			
其他应收款	江西方大钢铁集团有限公司	12,999,942.65		12,616,237.76	

其他应收款	达州赣兴商贸有限公司	4,000.00			
其他应收款	宁波保税区方大钢铁贸易有限公司	579,597.00		2,292,248.81	
其他应收款	江西锦方工贸有限公司	561,326.26		459,095.72	
其他应收款	江西海鸥贸易有限公司	372,754.55		357,826.67	
其他应收款	江西世方实业有限公司	100,000.00		100,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	江西方大钢铁集团有限公司		90,700,000.00
应付票据	辽宁方大集团国贸有限公司	33,800,000.00	
应付票据	江西海鸥贸易有限公司		13,800,000.00
应付票据	萍乡萍钢安源钢铁有限公司		5,000,000.00
应付账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	6,106,449.65	8,174,706.72
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	7,888,911.34	7,083,614.34
应付账款	江西海鸥贸易有限公司	29,046.08	6,965,429.49
应付账款	九江萍钢钢铁有限公司丰南分公司	53,509.80	
应付账款	合肥炭素有限责任公司	1,765,991.81	1,420,618.17
应付账款	绥芬河方大国际贸易有限公司		22,815.46
应付账款	北京方大炭素科技有限公司	302,048.96	18,316.20
应付账款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	149,647.09	149,647.09
应付账款	北方重工集团有限公司		518,377.29
应付账款	天津市环通电器设备有限公司	2,995,249.67	
应付账款	昆明钢板弹簧厂	144,330.98	
应付账款	东乡族自治县方大盛东包装制作有限公司	71,544.50	
预收账款	江西方大钢铁集团有限公司	3,035,112.85	10,815,858.73
预收账款	江西海鸥贸易有限公司	26,986,106.72	28,953,989.45
预收账款	方大炭素新材料科技股份有限公司	774	774
其他应付款	萍乡钢铁冶金建设有限公司	1,682,240.56	1,866,910.63
其他应付款	方大炭素新材料科技股份有限公司	2,859,696.72	2,341,876.17
其他应付款	江西萍钢实业股份有限公司	126,934.18	
其他应付款	江西海鸥贸易有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
其他应付款	江西方大钢铁集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	沈阳萍钢贸易有限公司		240,129.02

其他应付款	萍乡萍钢安源钢铁有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	辽宁方大集团国贸有限公司	10,000.00	46,487.80
其他应付款	北方重工集团有限公司	760,563.79	470,671.65
其他应付款	沈阳机电设计研究院	24,893.57	
其他应付款	天津市环通电器设备有限公司	15,810.00	
其他应付款	天津达润金盛五金交电销售有限公司	12,100.00	

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	89,385,535.50
公司本期失效的各项权益工具总额	1,227,697.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

1、2020年授予限制性股票情况

2020年无授予限制性股票事项。

2、2020年回购限制性股票情况

2020年4月25日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销激励对象离职、退休合计29人已授予但尚未解除限售的限制性股票共计1,227,697股。该议案已经2020年5月19日召开的公司2020年第二次临时股东大会批准。

3、本计划自限制性股票授予后即行锁定。本计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期。

首次授予的限制性股票解锁安排和业绩条件如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售数量占获授限制性股票数量比例	业绩考核目标
第一次解除限售期	自股票授予完成登记之日起12个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%	以2015年、2016年、2017年归属于上市公司股东的净利润算术平均值为基数，2018年净利润增长率不低于5%
第二次解除限售期	自股票授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%	以2015年、2016年、2017年归属于上市公司股东的净利润算术平均值为基数，2019年净利润增长率不低于10%

本期授予限制性股票解锁安排和业绩条件如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例	业绩考核目标
第二次解除限售期	自股票授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%	以2015年、2016年、2017年归属于上市公司股东的净利润算术平均值为基数，2019年净利润增长率不低于10%

以上净利润指标均以经审计的年度合并口径归属于上市公司股东的净利润作为计算依据，并已包含限制性股票的会计处理在经常性损益中列支对公司损益的影响。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日股票的市场价格为基础确认权益工具的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,344,535,612.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	84,033,475.76

十四、承诺及或有事项

1、担保情况详见附注十二、（二）4。

2、除担保事项外，本公司无需披露的其他重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后，本公司经法定程序批准如下担保：

序号	担保方	被担保方	综合授信金额（万元）	涉及银行	担保期限
1	本公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	20,000.00	交通银行江西省分行	1年
2	本公司	江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	8,000	民生银行南昌分行	注1
3	本公司	江西方大长力汽车零部件有限公司	10,000	北京银行南昌青山湖支行	1年
4	本公司	重庆红岩方大汽车悬架有限公司	5,000	光大银行南昌分行	1年
5	本公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	2,000	中国银行重庆江北支行	1年
6	本公司	济南方大重弹汽车悬架有限公司	2,500	中国银行济南章丘支行	1年
7	本公司	宁波方大海鸥贸易有限公司	3,000	莱商银行济南章丘支行	1年
8	本公司	宁波方大海鸥贸易有限公司	20,000	民生银行南昌分行	1年
9	本公司	宁波方大海鸥贸易有限公司	20,000	招商银行南昌分行	1年
10	本公司	南昌方大资源综合利用科技有限公司	5,000	大新银行（中国）有限公司南昌分行	1年
11	本公司	南昌方大资源综合利用科技有限公司	10,000	中信银行南昌分行	1年

注1：担保期限自2021年3月15日至2022年9月15日止。

2、本公司2020年度拟定利润分配方案为：以2020年12月31日的总股本2,155,950,223股为基数（最终以实施本次利润分配时，股权登记日登记的股份数为准），向全体股东每10股派发现金红利11元（含税），共计派发现金红利2,371,545,245.30元（含税）。公司2020年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交股东大会审议批准。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

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

依据上述标准，本公司确认如下两个分部：

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

（2）采掘业分部：包括铁精粉等业务。

2、报告分部的财务信息

项目	特钢业分部	采掘业分部	分部间抵销	合计
营业收入	16,015,271,508.56	586,207,826.58		16,601,479,335.14
营业成本	12,690,343,438.32	140,935,422.43		12,831,278,860.75
利润总额	2,805,135,845.29	267,669,454.38	-	3,072,805,299.67
净利润	1,969,552,449.94	188,642,947.00	-	2,158,195,396.94
资产总额	12,546,349,096.73	1,072,973,313.56	96,087,015.31	13,715,409,425.60
负债总额	4,045,455,815.66	130,650,137.95	96,087,015.31	4,272,192,968.92

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、子公司郴州兴龙矿业有限责任公司、汝城县荣兴矿业有限公司2020年处于停产状态。

2、2016年1月，山东宝华耐磨钢有限公司（以下简称山东宝华公司）以买卖合同纠纷为由向江西省高级人民法院提起诉讼，认为本公司尚有价值74,750,666.66元货物未交付，请求法院判令公司履行交货义务并赔偿资金占用期间的利息损失。2015年11月，山东宝华公司以马阿君、

朱志生构成诈骗罪为由，向山东临沂市公安局兰山分局报案。2016年2月，马阿君、朱志生涉嫌诈骗一案已移送检察机关审查起诉。2016年8月，江西省高级人民法院第二次开庭审理本案并随后作出（2016）赣民初6号《民事裁定书》，裁定本案的审理结果需以马阿君、朱志生涉嫌诈骗一案结果作为定案依据，中止了本案的审理。2017年9月21日，江西省高级人民法院就本案开庭审理，公司当庭签收本次开庭传票，当庭未作出判决。

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

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

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

2019年6月27日，本公司向最高人民法院申请再审，并已立案。

2020年8月5日，本公司收到中华人民共和国最高人民检察院不支持监督申请决定书高检民监[2020]70号，"依照《人民检察院民事诉讼监督规则（试行）》第九十三条的规定，最高人民

检察院决定不支持方大特钢的监督申请。”

十七、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	28,399,579.79	33,082,278.88
1至2年		-
2至3年		-
3至4年		-
4至5年		-
5年以上		-
小计	**28,399,579.79**	**33,082,278.88**
减：坏账准备	5,494.60	5,697.15
合计	**28,394,085.19**	**33,076,581.73**

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：预计全部无法收回					
预计部分无法收回					
预计全部可以收回					
按组合计提坏账准备的应收账款	**28,399,579.79**	**100.00**	**5,494.60**	**0.02**	**28,394,085.19**
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	27,473,017.70	96.74	5,494.60	0.02	27,467,523.10
同一集团内关联方组合	926,562.09	3.26	-	-	926,562.09
合计	**28,399,579.79**	**100.00**	**5,494.60**	**0.02**	**28,394,085.19**

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	**33,082,278.88**	**100.00**	**5,697.15**	**0.02**	**33,076,581.73**
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	28,485,733.22	86.11	5,697.15	0.02	28,480,036.07
同一集团内关联方组合	4,596,545.66	13.89	-	-	4,596,545.66
合计	**33,082,278.88**	**100.00**	**5,697.15**	**0.02**	**33,076,581.73**

（1）2020年末单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按组合计提坏账准备

组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的应收账款

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
南昌方大资源综合利用科技有限公司	926,562.09		不计提
合计	**926,562.09**		--

（3）2020年应收账款预期信用损失的评估

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内	0.02%	27,473,017.70	5,494.60
1至2年	1.49%		
2至3年	10.42%		
3至4年	30.91%		
4至5年	71.49%		
5年以上	100.00%		
合计	--	**27,473,017.70**	**5,494.60**

3、坏账准备的情况

类别	2019年12月31	本期变动金额	2020年12月31

	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,697.15		202.55			5,494.60
合计	**5,697.15**		**202.55**			**5,494.60**

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户1	货款	27,473,017.70	1年以内	96.74	5,494.60
客户2	货款	926,562.09	1年以内	3.26	
合计	--	**28,399,579.79**	-	**100.00**	**5,494.60**

（二）其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		5,990,182.65
应收股利		102,403,537.80
其他应收款	324,828,158.87	335,313,417.79
合计	**324,828,158.87**	**443,707,138.24**

1、应收利息

（1）应收利息明细列示如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款、结构性存款利息		5,990,182.65
合计		**5,990,182.65**

（2）本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司		102,403,537.80
合计		**102,403,537.80**

3、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	290,642,021.51	302,696,441.55
1 至 2 年	2,107,806.03	1,608,266.53
2 至 3 年	1,454,729.88	1,121,721.24
3 至 4 年	1,121,721.24	1,353,549.69
4 至 5 年	1,353,549.69	5,107,728.56
5 年以上	30,507,243.59	26,255,839.55
小计	**327,187,071.94**	**338,143,547.12**
减：坏账准备	2,358,913.07	2,830,129.33
合计	**324,828,158.87**	**335,313,417.79**

（2）账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
员工借款	3,759,351.59	14,472,401.33
保证金及押金	3,163,637.78	1,333,332.34
往来款等	318,872,442.25	321,472,941.75
其他	1,391,640.32	864,871.70
小计	**327,187,071.94**	**338,143,547.12**
减：坏账准备	2,358,913.07	2,830,129.33
合计	**324,828,158.87**	**335,313,417.79**

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回		-			-
预计部分无法收回		-			-
预计全部可以收回		-			-
按组合计提坏账准备的其他应收款	**327,187,071.94**	**100.00**	**2,358,913.07**	**0.72**	**324,828,158.87**
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	8,230,995.26	2.52	2,358,913.07	28.66	5,872,082.19
同一集团内关联方组合	318,956,076.68	97.48	-	-	318,956,076.68

合计	327,187,071.94	100.00	2,358,913.07	0.72	324,828,158.87

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：预计全部无法收回	-	-	-	-	-
预计部分无法收回	-	-	-	-	-
预计全部可以收回	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,143,547.12	100.00	2,830,129.33	0.84	335,313,417.79
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	32,515,727.66	9.62	2,830,129.33	8.70	29,685,598.33
同一集团内关联方组合	305,627,819.46	90.38	-	-	305,627,819.46
合计	338,143,547.12	100.00	2,830,129.33	0.84	335,313,417.79

1）2020年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2）按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,521,960.14	67.09	82,829.40	29,228,277.40	89.88	643,022.10
1至2年	431,446.03	5.24	116,317.85	590,266.53	1.82	115,338.08
2至3年	436,729.88	5.31	331,215.94	347,721.24	1.07	88,738.46
3至4年	347,721.24	4.22	335,411.91	692,949.69	2.13	326,517.89
4至5年	692,949.69	8.42	692,949.69	272,728.56	0.84	272,728.56
5年以上	800,188.28	9.72	800,188.28	1,383,784.24	4.26	1,383,784.24
合计	8,230,995.26	100.00	2,358,913.07	32,515,727.66	100.00	2,830,129.33

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额		2,830,129.33		2,830,129.33
2019年12月31日余额在本期		-		-
--转入第二阶段		-		-
--转入第三阶段		-		-
--转回第二阶段		-		-
--转回第一阶段		-		-
本期计提				-
本期转回		471,216.26		471,216.26
本期转销		-		-
本期核销		-		-
合并范围变化		-		-
2020年12月31日余额		**2,358,913.07**		**2,358,913.07**

（5）坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,830,129.33		471,216.26			2,358,913.07
合计	**2,830,129.33**		**471,216.26**			**2,358,913.07**

（6）本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无金额重大的其他应收款核销情况。

（7）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	往来款	197,810,733.21	1年以内	60.46	
南昌方大特钢实业有限公司	往来款	47,710,428.61	1年以内	14.58	
郴州兴龙矿业有限责任公司	往来款	37,787,015.31	1年以内，1至2年，2至3年，3年以上	11.55	
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	往来款	15,593,500.00	1年以内	4.77	
江西方大钢铁集团有限公司	往来款	12,999,942.65	1年以内	3.97	

合计	-	311,901,619.78	-	95.33	

（三）长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,966,824,455.96		1,966,824,455.96	1,939,514,455.96		1,939,514,455.96
对联营、合营企业投资	43,684,067.68		43,684,067.68	42,405,469.53		42,405,469.53
合计	2,010,508,523.64		2,010,508,523.64	1,981,919,925.49		1,981,919,925.49

1、对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	249,000,000.00	-	-	249,000,000.00		
郴州兴龙矿业有限责任公司	173,200,000.00	-	-	173,200,000.00		
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	896,588,460.00	-	-	896,588,460.00		
南昌方大冶金建设有限公司	12,002,432.98	-	-	12,002,432.98		
南昌方大海鸥渣业有限公司	8,411,316.00	-	-	8,411,316.00		
香港方大实业有限公司	10,196,680.00	-	-	10,196,680.00		
上海方大金属材料有限公司	-	-	-	-		
新余方大九龙矿业有限公司	242,571,305.76	-	-	242,571,305.76		
宁波方大海鸥贸易有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00		
贵州方大黄果树食品饮料有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00		
上海水波祥龙餐饮有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00		
江西特种汽车有限责任公司	37,750,936.90	-	-	37,750,936.90		
南昌方大资源综合利用科技有限公司	82,847,716.47	-	-	82,847,716.47		
南昌方大海鸥实业有限公司	40,355,607.85	-	-	40,355,607.85		
南昌方大环境检测有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00		
南昌长力二次资源销售有限公司	-	-	-	-		
东乡族自治县方大丽明纺织有限公司	20,140,000.00	14,360,000.00	-	34,500,000.00		
东乡族自治县东西协作盛味堂食品有限公司	7,150,000.00	-	-	7,150,000.00		
东乡族自治县佰岁实业有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00		

甘肃方大展耀新材料包装有限公司	-	9,800,000.00	-	9,800,000.00		
甘肃方大优尔塔牧业发展有限公司	-	3,150,000.00	-	3,150,000.00		
合计	**1,939,514,455.96**	**27,310,000.00**	-	**1,966,824,455.96**	-	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南昌亚东水泥有限公司	42,405,469.53			4,477,361.15			3,198,763.00			43,684,067.68	
小计	**42,405,469.53**	-	-	**4,477,361.15**	-	-	**3,198,763.00**	-	-	**43,684,067.68**	
合计	**42,405,469.53**	-	-	**4,477,361.15**	-	-	**3,198,763.00**	-	-	**43,684,067.68**	

（四）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	15,453,456,560.40	14,177,421,794.88
2、其他业务收入	67,884,870.14	190,928,797.27
合计	**15,521,341,430.54**	**14,368,350,592.15**
二、营业成本		
1、主营业务成本	13,426,753,401.06	12,012,894,150.13
2、其他业务成本	58,945,316.07	174,992,181.55
合计	**13,485,698,717.13**	**12,187,886,331.68**

（五）投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	450,636,580.86	150,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	4,477,361.15	3,896,556.96
可供出售金融资产持有期间投资收益		
处置长期股权投资取得的收益		66.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		587,084.15
其他		
合计	455,113,942.01	154,483,707.72

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	978,224.11	
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）	130,689,447.82	
受托经营取得的托管费收入	13,573,199.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	354,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,881,357.85	
少数股东权益影响额（税后）	-1,759,165.58	
所得税影响额	-31,026,903.42	
合计	85,927,444.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.79	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.64	0.95	0.95

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2020 年 12 月 31 日（2020 年度）	2019 年 12 月 31 日（2019 年度）	增减变动	变动幅度%	变动原因
货币资金	6,477,439,462.19	4,760,362,611.40	1,717,076,850.79	36.07	主要系本期公司经营性现金增加致货币资金余额增加。
交易性金融资产	994,000.00	640,000.00	354,000.00	55.31	主要系交易性金融资产价格变动所致。
应收款项融资	1,048,899,740.54	1,839,505,129.14	-790,605,388.60	-42.98	主要系增加应收票据背书所致。
预付款项	244,732,932.79	187,822,347.46	56,910,585.33	30.30	主要系期末预付货款增加所致。
其他应收款	34,081,149.47	63,467,220.33	-29,386,070.86	-46.30	主要系往来款减少所致。
其他流动资产	14,483,845.40	9,490,836.82	4,993,008.58	52.61	主要系待抵扣增值税额增加所致。
在建工程	130,560,696.43	80,622,939.42	49,937,757.01	61.94	主要系工程项目增加所致。
长期待摊费用	84,737,006.36	132,471,648.88	-47,734,642.52	-36.03	主要系长期待摊费用摊销所致。
其他非流动资产	3,798,140.00	15,787,177.00	-11,989,037.00	-75.94	主要系预付的长期资产款项转入在建工程核算所致。
短期借款	6,000,000.00	1,635,560,000.00	-1,629,560,000.00	-99.63	主要系本期归还借款所致。
应付票据	1,454,631,571.08	989,461,207.69	465,170,363.39	47.01	主要系公司从资金效益考虑，支付货款和工程款时，多以自开票据（应付票据）支付。
预收款项	-	384,386,763.76	-384,386,763.76	-100.00	主要系会计政策变更，预收货款在合同负债报表项目列示所致。
应付职工薪酬	85,337,850.12	51,326,982.41	34,010,867.71	66.26	主要系期末应付工资奖金增加所致。
应交税费	454,478,709.18	317,541,147.97	136,937,561.21	43.12	主要系期末应缴企业所得税增加所致。
其他应付款	726,425,747.44	1,247,020,319.63	-520,594,572.19	-41.75	主要系限制性股票行权转回限制性股票回购款所致。
其他流动负债	28,098,548.18		28,098,548.18	100.00	主要系采用新的收入准则将待转销项税转入所致。

递延所得税负债	39,040,042.91	85,294,085.08	-46,254,042.17	-54.23	主要系限制性股票行权转回递延所得税负债所致。
股本	2,155,950,223.00	1,447,770,416.00	708,179,807.00	48.92	主要系资本公积转入股本增加所致。
资本公积	1,232,197,069.05	1,857,652,404.64	-625,455,335.59	-33.67	主要系资本公积转入股本以及确认限制性股票费用所致。
库存股	-	328,396,950.00	-328,396,950.00	-100.00	主要系第二期限制性股票行权，相应减少库存股所致。
其他综合收益	-	12,100,924.44	-12,100,924.44	-100.00	主要系其他权益工具投资收回相应的其他综合收益转回所致。
管理费用	608,362,854.74	1,335,340,091.90	-726,977,237.16	-54.44	主要系本期股权激励摊销金额较少及“红包”奖励减少所致。
财务费用	-147,936,478.18	-109,023,672.30	-38,912,805.88	35.69	主要系本期利息收入增加所致。
投资收益	8,113,942.01	4,483,707.72	3,630,234.29	80.97	主要系其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入所致。
公允价值变动收益	354,000.00	205,000.00	149,000.00	72.68	主要系交易性金融资产价格变动所致。
信用减值损失	1,775,977.52	5,670,252.87	-3,894,275.35	-68.68	主要系应收款项收回转回信用减值损失所致。
资产减值损失	-33,263,773.02	-4,562,147.90	-28,701,625.12	629.13	主要系计提实物资产计提减值准备所致。
所得税费用	914,609,902.73	629,354,409.58	285,255,493.15	45.33	主要系当期所得税费用增加所致。

方大特钢科技股份有限公司（盖章）

日期：二〇二一年三月十五日

统一社会信用代码
91120116668390414 (10-1)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　方文森；安庆林；龙晖；史世勇；阴兆银；王建国；高绮云；尹琳；王勋；成志城；姚运海；刘文俊

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成 立 日 期　二000年九月十九日

合 伙 期 限　2000年09月19日至长期

主要经营场所　天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）

此件仅用于出具报告使用

登 记 机 关

2020 年 12 月 22 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办 公 场 所：天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组 织 形 式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：NO. 019241

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一六年　八　月　十一　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000405

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号：29　　发证时间：二〇一八年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

~~同意调出~~ 事务所变更名称
Agree the holder to be transferred from
中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
白曲分所 2016.12.21

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit by

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事

转出协会
Stamp of the transfer-out Institut
年 月
/y /m

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事

转入协会
Stamp of the transfer-in Institut
年 月
/y /m

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1969 年 11 月 [illegible] 日
工作单位 Working unit 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 360104691108003

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.19

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2018 年 3 月 5 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020 年 7 月 20 日
/y /m /d

证书编号：360100120017
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 12 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.12.27

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2016.3.19

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2015 年 2 月 26 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

~~同意调出~~ 事务所变更名称、
Agree the holder to be transferred from

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
江西分所. 2016.12.21

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变
Registration of the Change of Work

同意调出
Agree the holder to be transferred from

Stamp of the trai

年
/y

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the tra

姓名 Full name 薛练武

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1986年09月02日

工作单位 Working unit 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

身份证号码 Identity card No. 360731198609024311

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.19

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020 年 7 月 20 日
/y /m /d

证书编号: 120100114778
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 2017.2.27
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

江西省注册会计师协会 CPA 2016.7.19

江西省注册会计师协会 CPA 2015 年 2 月 26 日
/y /m /d