

**新余钢铁股份有限公司**

**600782**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	17
八、董事会报告.....	18
九、监事会报告.....	29
十、重要事项.....	30
十一、财务会计报告.....	34
十二、备查文件目录.....	129

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	熊小星
主管会计工作负责人姓名	张新华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张新华

公司负责人熊小星、主管会计工作负责人张新华及会计机构负责人（会计主管人员）张新华声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	新余钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	新钢股份
公司的法定英文名称	Xinyu Iron & Steel Co., Ltd
公司法定代表人	熊小星

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚红江	林榕
联系地址	江西省新余市冶金路 1 号	江西省新余市冶金路 1 号
电话	0790-6292577	0790-6290782
传真	0790-6294999	0790-6294999
电子信箱	yhj3@vip.sina.com	xggf782@xinsteel.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	江西省新余市铁焦路
注册地址的邮政编码	338001
办公地址	江西省新余市冶金路 1 号
办公地址的邮政编码	338001
公司国际互联网网址	www.xinsteel.com.cn
电子信箱	xggf782@xinsteel.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	新钢股份	600782	新华股份

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1996 年 12 月 19 日	
公司首次注册登记地点	江西省新余市铁焦路	
首次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 12 月 5 日
	公司变更注册登记地点	江西省新余市铁焦路
	企业法人营业执照注册号	360000521000025
	税务登记号码	360501158308443
	组织机构代码	15830844-3
公司聘请的会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	南昌市叠山路 119 号机电大楼 8 楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	17,020.69
利润总额	19,001.07
归属于上市公司股东的净利润	18,028.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,838.52
经营活动产生的现金流量净额	75,925.10

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,073.29	淘汰、报废固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,180.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	873.51	
所得税影响额	-497.08	
少数股东权益影响额（税后）	-301.30	
合计	1,189.92	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	2,184,398.06	2,741,153.14	2,741,153.14	-20.31	760,325.81
利润总额	19,001.07	92,969.13	92,969.13	-79.56	44,170.75
归属于上市公司股东的净利润	18,028.44	77,808.73	69,774.77	-76.83	25,564.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,838.52	76,665.93	68,852.40	-78.04	24,987.25
经营活动产生的现金流量净额	75,925.10	22,208.90	22,208.90	241.87	6,776.56
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	2,419,697.75	2,285,491.53	2,285,491.53	5.87	1,645,409.42
所有者权益 (或股东权益)	824,053.10	814,367.13	806,553.61	1.19	698,798.57

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.13	0.56	0.50	-76.79	0.56
稀释每股收益 (元 / 股)	0.11	0.51	0.46	-78.43	0.56
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.12	0.55	0.49	-78.18	0.54
加权平均净资产收益率 (%)	2.20	10.40	8.68	减少 8.20 个百分点	14.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.06	10.25	9.41	减少 8.19 个百分点	14.33
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.54	0.16	0.16	237.50	0.05
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	5.91	5.84	5.79	1.20	5.01

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,081,867,459	77.64				-8,678,641	-8,678,641	1,073,188,818	77.02
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,073,188,818	77.02						1,073,188,818	77.02
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	8,678,641	0.62				-8,678,641	-8,678,641	0	0
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	311,562,050	22.36				8,679,374	8,679,374	320,241,424	22.98
1、人民币普通股	311,562,050	22.36				8,678,641	8,678,641	320,240,691	22.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他						733	733	733	0
三、股份总数	1,393,429,509	100.00				733	733	1,393,430,242	100

##### 股份变动的批准情况

2008 年公司公开发行了 27.6 亿元可转换公司债券，报告期内，共有 6000 元可转换公司债券转换为公司股份，转股数量为 733 股，公司股本总数由 1,393,429,509 股增至 1,393,430,242 股。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
新余钢铁有限责任公司	1,073,188,818	0	0	1,073,188,818	非公开发行股份承诺	2010年11月2日
香港巍华金属制品有限公司	8,678,641	8,678,641	0	0	股权分置改革承诺	2009年10月24日
合计	1,081,867,459	8,678,641	0	1,073,188,818	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2007年10月31日	6.71	1,000,209,135	2010年11月2日		
人民币普通股	2007年11月30日	10.00	200,000,000	2008年12月3日	200,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
可转换公司债券	2008年8月27日	100.00	27,600,000	2008年9月5日	27,600,000	

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]347号文核准，公司于2007年10月以每股人民币6.71元价格向控股股东新余钢铁有限责任公司非公开发行股票1,000,209,135股，新余钢铁有限责任公司以钢铁主业资产认购；于2007年11月以每股人民币10.00元价格向机构投资者非公开发行2亿股股票，以现金资产认购。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1043号文核准，公司于2008年8月21日至27日公开发行了276万手可转换公司债券，发行总额276,000万元，可转债于2008年9月5日在上海证券交易所上市交易。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司共有6000元可转换公司债券转换为公司股份，转股数量为733股，公司股本总数由1,393,429,509股增至1,393,430,242股。由于转股数量占总股本比例极小，对公司资产负债结构的变动影响甚微。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					31,182 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新余钢铁有限责任公司	国有法人	77.02	1,073,188,818		1,073,188,818	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.02	28,174,127	28,174,127	0	无
上海瑞熹联实业有限公司	其他	1.58	22,063,121	-7,936,879	0	无
中船重工财务有限责任公司	其他	1.44	20,010,190	10,190	0	无
宝钢集团有限公司	其他	1.44	20,000,000		0	无
江西国际信托股份有限公司	国有法人	1.21	16,800,406		0	无
全国社保基金一零四组合	其他	0.79	11,000,000	11,000,000	0	无
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	其他	0.68	9,499,764	2,650,757	0	无
张家港珠江钢管有限公司	其他	0.41	5,680,401	5,680,401	0	无
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	其他	0.37	5,185,100	5,185,100	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	28,174,127		人民币普通股			
上海瑞熹联实业有限公司	22,063,121		人民币普通股			
中船重工财务有限责任公司	20,010,190		人民币普通股			
宝钢集团有限公司	20,000,000		人民币普通股			
江西国际信托股份有限公司	16,800,406		人民币普通股			
全国社保基金一零四组合	11,000,000		人民币普通股			
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	9,499,764		人民币普通股			
张家港珠江钢管有限公司	5,680,401		人民币普通股			
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	5,185,100		人民币普通股			
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	4,999,984		人民币普通股			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新余钢铁有限责任公司	1,073,188,818	2010年11月2日	1,073,188,818	新余钢铁有限责任公司在公司非公开发行股份时承诺，其持有的所有股份于2010年11月2日始上市交易。



2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

2009 年 12 月 31 日，公司控股股东新余钢铁有限责任公司的名称变更为新余钢铁集团有限公司，并已完成相关工商变更登记手续。但尚未在上海登记结算有限公司办理名称变更手续，登记公司登记的公司控股股东名称仍为江西新余钢铁有限责任公司。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	新余钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	熊小星
成立日期	1990 年 5 月 9 日
注册资本	337,438
主要经营业务或管理活动	生产销售锰铁、生铁、矽铁、硅锰、钢材、水泥、炭素、化工产品、设备制造、销售、建筑工程、与本企业相关的进出口业务及三来一补业务、90 号汽油、0 号汽油、易燃液体、氧气、液氧、液氩、氮气、氩气、液氮、洗油、葱油、沥青、粗酚、焦油购销。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

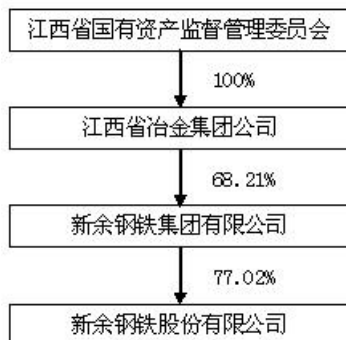
单位：万元 币种：人民币

名称	江西省冶金集团公司
单位负责人或法定代表人	屠永发
成立日期	2001 年 11 月 16 日
注册资本	162,658
主要经营业务或管理活动	江西省政府授权范围内的国有资产经营管理及相关投资

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

(四) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1043 号文核准，公司于 2008 年 8 月 21 日至 27 日公开发行了 276,000 万元可转换公司债券，每张面值为 100 元人民币，共 276 万手。

经上海证券交易所上证上字[2008]95 号文同意，本次发行的 276 万手可转换公司债券于 2008 年 9 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“新钢转债”，债券代码“110003”。

2、报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	763	
本公司转债的担保人	江西省冶金集团公司	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国建设银行—交银施罗德增利债券证券投资基金	231,622,000	8.39
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	221,193,000	8.01
全国社保基金二零六组合	137,994,000	5.00
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	133,781,000	4.85
中国建设银行—泰达荷银效率优选混合型证券投资基金	124,500,000	4.51
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	122,908,000	4.45
交通银行—华夏债券投资基金	113,000,000	4.09
全国社保基金二零二组合	109,592,000	3.97
全国社保基金二零一组合	108,654,000	3.94
全国社保基金二零三组合	83,132,000	3.01

3、报告期转债变动情况

单位：万元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减				本次变动后
		转股	赎回	回售	其它	
可转换公司债券	276,000	-0.6				275,999.4

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	6,000
报告期转股数（股）	733
累计转股数（股）	733
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0
尚未转股额（元）	2,759,994,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.99

5、转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2009 年 6 月 12 日	8.16	2009 年 6 月 9 日	《上海证券报》	公司 2008 年度的分配方案为每 10 股派发现金红利 0.60 元，根据公司可转债募集说明书的相关条款规定，公司可转换债券的转股价格作相应调整。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
熊小星	董事长	男	52	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
王洪	副董事长、总经理	男	49	2006年4月26日	2012年4月20日				44.92	否
刘斌	董事	男	48	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
龙维明	董事	男	56	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
郭裕华	董事	男	55	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
胡显勇	董事	男	54	2006年4月26日	2012年4月20日	4,980	4,980		0	是
张心智	董事	男	39	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
吴晓球	独立董事	男	51	2006年4月26日	2012年4月20日				5	否
李新创	独立董事	男	46	2006年4月26日	2012年4月20日				5	否
温京辉	独立董事	男	40	2006年4月26日	2012年4月20日				5	否
赵沛	独立董事	男	61	2009年4月20日	2012年4月20日				0	否
邬书军	监事会主席	男	60	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
沈爱成	监事	男	59	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
谢美芬	监事	女	47	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
吴明	监事	男	47	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
罗跃忠	监事	男	45	2006年4月26日	2012年4月20日				0	是
毕伟	副总经理	男	47	2006年4月26日	2012年4月20日				31.18	否
刘传伟	副总经理	男	48	2006年4月26日	2012年4月20日				31.18	否
李文华	副总经理	男	47	2006年4月26日	2012年4月20日				31.18	否
夏文勇	副总经理	男	38	2006年4月26日	2012年4月20日				31.18	否
姚红江	董事会秘书	男	50	2006年4月26日	2012年4月20日	9,959	9,959		31.18	否
合计	/	/	/	/	/	14,939	14,939	/	215.82	/

**熊小星**：教授级高工，2004年1月至2007年1月任新余钢铁有限责任公司副董事长、总经理、党委副书记。现任新余钢铁集团有限公司董事长、总经理、党委书记，新余钢铁股份有限公司董事长。

**王洪**：博士学位、教授级高工，2005年1月至2007年1月任新余钢铁有限责任公司副总经理、总工程师。现任新余钢铁集团有限公司副董事长，新余钢铁股份有限公司副董事长、总经理

**刘斌**：大学学位，2002年—2006年7月，赣州钴钨有限责任公司副总经理、总经理、董事长、党委书记。2006年7月至今任江西省冶金集团公司生产安环部部长，于2008年2月24日任新余钢铁股份有限公司董事。

**龙维明**：大学学历，2002 年至今历任江西省冶金集团公司资产营运部副部长、资产营运部部长，新余钢铁股份有限公司董事。

**郭裕华**：高级政工师，2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁集团有限公司董事、工会主席。现任新余钢铁有限责任公司董事、党委副书记、工会主席，新余钢铁股份有限公司董事。

**胡显勇**：高级会计师，2002 年起，任新余钢铁有限责任公司副总经理、总会计师，原新华金属制品股份公司监事会主席，现任新钢集团有限公司副总经理、总会计师，新余钢铁股份有限公司董事。

**张心智**：大学本科学历、经济师，2002 年至今历任华融公司南昌办事处股权经营部经理、股权经营部高级经理助理，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司董事。

**吴晓球**：2002 年至今任中国人民大学校长助理、研究生院常务副院长，校学术委员会委员，金融与证券研究所所长，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司独立董事。

**李新创**：硕士学位，美国 Fordham 大学 MBA，2002 年至今历任冶金工业规划研究院副院长、总工程师、常务副院长、院长，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司独立董事。

**温京辉**：大学本科，清华大学 EMBA，2002 年至今历任利安达信隆会计师事务所董事合伙人、副总经理，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司独立董事。

**赵沛**：博士学位，先后担任北京科技大学教授、博士生导师、冶金系副主任、冶金部科技司处长、钢铁研究总院副总工程师兼工程中心主任、副院长，现任安泰科技股份有限公司董事、总裁，新余钢铁股份有限公司独立董事。

**邬书军**：2002 年至今历任江西省冶金集团公司纪委副书记、监察室主任，于 2008 年 2 月 24 日起担任新余钢铁股份有限公司监事会主席。

**沈爱成**：2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司党委副书记。现任新余钢铁集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记，新余钢铁股份有限公司监事。

**谢美芬**：2002 年起，任新余钢铁有限责任公司财务处处长。现任新余钢铁集团有限公司财务处处长，新余钢铁股份有限公司监事。

**吴明**：2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司线材厂厂长；2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副总工程师。现任新余钢铁股份有限公司副总工程师，新余钢铁股份有限公司监事。

**罗跃忠**：2002 年至 2004 年 2 月任新余钢铁有限责任公司炼铁厂党委书记、纪委书记、工会主席。2004 年 2 月至 2009 年 3 月新余钢铁股份有限公司设备材料部党委书记、纪委书记兼副经理，现任新余钢铁股份有限公司监事、人力资源部部长。

**毕伟**：2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司工程管理处处长；2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副总经理。现任新余钢铁股份有限公司副总经理。

**刘传伟**：2002 年至 2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司原料部(进出口部)经理；2007 年 1 月任新余钢铁有限责任公司副总经理。现任新余钢铁股份有限公司副总经理。

**李文华**：2003 年 12 月至 2006 年 12 月任新余钢铁有限责任公司生产处处长；2006 年 12 月至 2008 年 1 月任新余钢铁有限责任公司中厚板厂厂长。现任新余钢铁股份有限公司副总经理。

**夏文勇**：2002 年至 2005 年 12 月任新余钢铁有限责任公司炼钢厂技术质量科副科长、技术科科长；2005 年 12 月至 2008 年 1 月任新余钢铁有限责任公司炼钢厂副厂长。现任新余钢铁股份有限公司副总经理。

**姚红江**：2002 年至 2007 年 12 月任新华金属制品股份有限公司董事、总经理。现任新余钢铁股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
熊小星	新余钢铁集团有限公司	董事长、总经理、党委书记	2007年1月15日		是
王 洪	新余钢铁集团有限公司	副董事长	2007年1月15日		否
郭裕华	新余钢铁集团有限公司	董事、党委副书记、工会主席	2007年1月15日		是
胡显勇	新余钢铁集团有限公司	副总经理、总会计师	2007年1月15日		是
沈爱成	新余钢铁集团有限公司	董事、党委副书记、纪委书记	2007年1月15日		是
谢美芬	新余钢铁集团有限公司	财务处处长	2007年1月15日		是

2009年12月31日，公司控股股东新余钢铁有限责任公司的名称变更为新余钢铁集团有限公司，并已完成相关工商变更登记手续。  
在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘 斌	江西省冶金集团公司	生产安环部部长	2006年7月12日		是
龙维明	江西省冶金集团公司	资产营运部部长	2004年6月15日		是
张心智	中国华融资产管理有限公司南昌办事处	股权经营部高级经理助理	2000年3月16日		是
邬书军	江西省冶金集团公司	纪委副书记、监察室主任	2000年1月25日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	报酬制度由董事会薪酬委员会提议，董事会审议通过，年度报酬基础薪金由公司按制度发放，年度奖励经薪酬委员会考评，董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司考核管理办法及相关规定确定。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐金梧	独立董事	离任	任期届满
赵沛	独立董事	聘任	增选独立董事

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	28,062
公司需承担费用的离退休职工人数	242
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	23,876
销售人员	235
技术人员	3,087
财务人员	113
行政人员	751
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	66
本科	2,531
大专	8,017
中专	896
高中及以下	16,552

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

2009年,根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28号)及江西证监局《关于持续做好上市公司治理工作的通知》(赣证监发[2009]321号)、《关于推进辖区上市公司治理有关工作的通知》的要求,公司对公司治理进行了全面自查,形成了自查报告和整改计划。

2009年在上市公司治理专项活动期间,依据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》和《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》等法律法规规定,修订了《信息披露管理制度》,经董事会股东大会审议通过后实施,进一步加强对信息披露工作的管理与考核;根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》、《会计基础工作规范》等法律法规,结合公司实际和管理要求制定了公司《财务管理制度》,规范公司财务行为,进一步明确了公司财务控制的总体目标、工作要求与程序,并健全日常管理部门和监督检查部门,经董事会审议后实施;根据中国证监会江西证监局《关于建立内幕知情人登记制度的通知》,结合公司完善公司治理制度的实际需要,建立了公司《内幕信息知情人登记备案制度》;根据中国证监会江西证监局《关于印发〈江西辖区上市公司董事会提案工作制度指引(试行)〉的通知》要求,结合公司完善董事会制度的实际需要,建立了《董事会会议提案管理细则》,进一步强化了董事会提案制度管理提高上市公司治理水平和决策效率。

期间江西证监局到公司进行了公司治理现场专项检查,向公司发出了《关于对新余钢铁股份有限公司有关问题的限期整改通知》;7月29日,结合整改通知和公司自查发现问题进行整改的情况,公司形成了《关于2008年年报现场检查相关问题的整改计划》,提交董事会审议通过。公司制定和完善修订了《公司章程》、《财务管理制度》、《关联交易管理办法》等相关制度。公司补充完善形成了最终的《推进上市公司治理专项活动自查报告》,并经公司董事会审议通过后并于8月13日报江西证监局审核。2009年,为进一步巩固公司治理专项活动成果,增强促进公司规范运作意识和提高公司治理水平。公司继续积极适应证券市场和公司发展的新要求,以更加务实高效的态度持续推进公司治理,着力提升公司经营业绩,持续打造公司规范发展、业绩优良的良好形象。

报告期内,公司深入推进公司治理。完善公司治理结构,严格履行法定程序,如期完成董事(包括独立董事)、监事及高级管理人员的换届选举和更换,保证了独立董事的任职资格规范,及时对董事会专门委员会成员进行调整,保障了董事会运作合规有效和独立董事作用的发挥。修订完善《公司章程》、《关联交易管理办法》、《董事会会议提案管理制度》、《募集资金管理办法》、《董事会秘书工作细则》等规章制度。规范高管人员依法运作行为,明确董事、监事和高管人员在维护公司资金安全等方面的职责和要求,强化资金管理完善《财务管理制度》等管理规定,加强培训,规范行为,进一步提升其依法运作水平。健全内部控制体系,按照监管部门相关规定完善公司治理关键环节,健全内部约束机制(如制定《内幕信息知情人登记备案制度》),强化重大决策执行力,提升重大风险控制与防范能力。

坚持内控监督和内控自我评估，公司内控日常管理部门和监督检查部门，根据内部控制制度规定和年度内部控制监督检查计划，持续加强对内控制度完善和执行情况监督检查，董事会审计委员会对公司年度内部控制建立和实施情况予以评估公司治理的深入推进和内控体系的进一步健全及内控监督机制的有效执行，对持续提升公司治理和规范运作水平提供了强有力的保障。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吴晓球	是	6	6	5	0	0	否
李新创	是	6	6	5	0	0	否
温京辉	是	6	6	5	0	0	否
赵沛	是	5	5	4	0	0	否
徐金梧	否	1	1	1	0	0	否
熊小星	否	6	6	0	0	0	否
王洪	否	6	6	0	0	0	否
刘斌	否	6	6	5	0	0	否
龙维明	否	6	6	5	0	0	否
郭裕华	否	6	6	0	0	0	否
胡显勇	否	6	6	0	0	0	否
张心智	否	6	6	5	1	0	否
年内召开董事会会议次数				6			
其中：现场会议次数				1			
通讯方式召开会议次数				5			
现场结合通讯方式召开会议次数				0			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

按照《公司法》和中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《独立董事工作制度》的规定，公司建立了独立董事制度，规定了独立董事任职资格、提名选举、调整和行使特别职权的程序方法，保证独立董事的任职规范。

公司独立董事勤勉尽责，按时出席公司董事会和股东大会，并按照《公司法》《公司章程》、《新余钢铁股份有限公司独立董事工作制度》等法律规章制度规定独立履行职责：一是定期出席会议和调研了解公司的生产经营和运作情况，能注意听取不同层次员工对公司经营管理的反映和建议，特别是对董事会将要讨论决策的重大事项，均事先认真阅读公司提供的相关背景资料，对公司年度生产经营规划和长远发展战略的制定等重大事项，充分发表意见，提出建设性建议。二是认真履行董事会下设的各专门委员会主任委员的职责。对各专门委员会需提交董事会审议的相关议案，如年度生产经营综合计划、年度财务报告、关联交易、董事候选人资格、高管人员薪酬等都能做到预先审议。三是对公司关联交易、聘任董事、会计师事务所、更换独立董事、董事和高级管理人员年度薪酬等重大事项进行了客观真实地审核并发表独立意见，维护了公司和全体股东的合法权益。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面 独立完整情况	是	公司拥有包括钢铁生产、供应销售、辅助设施等完整的钢铁供产销系统，公司保持完整的独立性。新余钢铁有限责任公司与本公司不存在同业竞争的情况，公司业务独立于控股股东，拥有独立的采购、生产、销售系统及技术创新和研发系统，具有独立完整的业务体系和自主经营能力。	不适用	不适用
人员方面 独立完整情况	是	公司严格遵循有关规定，保持上市公司的人员独立。公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，高级管理人员均在公司领取薪酬，不在公司股东单位担任除董事以外的重要职务。		
资产方面 独立完整情况	是	公司拥有独立完整的钢铁生产经营系统和配套设施，资产独立完整，权属明晰，资产独立登记、建帐、核算、管理。控股股东新余钢铁有限责任公司无占用公司资金、资产及其它资源的情况。		
机构方面 独立完整情况	是	公司拥有完全独立于控股股东的组织机构，保持独立的决策管理机构 and 完整的生产单位，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系，各自的内部机构独立运作。		
财务方面 独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门、专职的会计人员，具备独立的会计核算和财务管理制度，有独立的银行帐号，不存在与控股股东共用银行账户的情况，并依法独立纳税。		



(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，结合公司自身的实际情况，完善符合现代企业管理要求的内部组织结构和提升公司治理水平，健全约束机制，建立科学决策机制和决策执行力，提升重大风险控制和防范能力，进一步健全内部控制体系，确保公司持续、健康、稳定、规范发展。报告期内，公司进一步健全了内部控制体系，为财务报告的真实性和合法性提供了有效的保证。</p> <p>在生产经营控制方面，公司经营层认真按照公司章程赋予的权利和义务，严格落实董事会决议，按照分工主管公司职能部门和业务单位的工作，对公司日常生产经营均能实施有效控制。公司经营层定期向公司董事会和监事会汇报公司运营情况，董事会会对经营层进行业绩考核，其履职情况受到董事会和监事会的监督。</p> <p>在法律法规范围内，公司建立了严格的财务管理制度。在信息披露方面，公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和公司《信息披露管理办法》的规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整。</p> <p>为加强内部控制、贯彻落实中国证监会有关上市公司治理专项活动的规范文件的精神，根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的规定，结合公司治理的目标，修订了《信息披露管理制度》等制度，制订了《重大信息内部报告制度》，使其更具有完整性、合理性及实施的有效性，对增强公司信息披露的可靠性，确保公司行为合法合规奠定了基础。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的规定，按照公司内部控制建设的总体方案要求，一是结合监管部门的要求和公司实际，公司建立健全和完善内部控制制度体系，修订完善了《公司章程》、“三会”《议事规则》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理办法》和《财务管理制度》；二是依据《上市公司内部控制指引》和公司相关规定，按管理职能类别，建立健全综合管理、技术管理、设备管理、计划管理、生产管理、财务管理、安全生产管理、设备技术管理、人力资源管理、营销管理的一系列内控制度，形成公司依法规范运作的较为完备的制度体系。三是组织有关部门编制《内控制度手册》，使得规范运作的意识“内化于心，外化于形，固化于制，优化于效”，进一步完善公司治理关键环节，健全内部约束机制，提升风险防范于控制能力。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司由企管处、发展规划部具体负责公司内控制度的建立健全、审定及考核，并组织各部门、各单位修订完善与落实各项内控制度；公司设立了名为综合部的内部控制检查监督部门，按照内控制度和年度内控检查计划开展工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>报告期内，根据公司内控制度规定和发展的情况，按照公司内部控制的总体目标、工作要求与程序，由监督检查部门对内控制度落实情况进行定期不定期的检查，监督检查结果和整改情况纳入对各单位绩效考核。公司董事会审计委员会年终对公司年度内控建设和实施情况进行评价并形成自我评估报告，公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告，提交公司董事会审议通过后向江西证监局汇报。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>根据《上海证券交易所上市公司内部控制制度指引》和公司内部控制制度的规定要求，结合实际制定 2009 年度内部控制监督检查计划，经董事会审议通过并执行。总体计划安排：一是持续完善内部控制体系和建立监控指标，对内部控制中的优劣势进行识别，强化风险管理堵塞管理漏洞；二是形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司生产建设经营目标的顺利实现；三是规范公司经营管理行为，按照公司《财务管理制度》要求，保证财务资料真实、完整、准确、及时，采用 MES 产销系统、ERP 财务系统等软件提高内控的效率和质量。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司严格执行《会计法》、《企业会计准则》、《财务管理制度》等法律法规，对公司高级管理人员和主要部门的负责人的权限进行明确的规定，对会计、资金管理、审计、税收筹划、财务管理等财务岗位的职权作了明确的界定。公司实行统一管理、分级核算的财务管理办法，建立以总部为资金管理中心、利润中心、投资中心，各下属单位为成本控制中心的财务核算体系，规范资金调拨从制度上保证财务核算的合规性和有效性。</p>

内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>报告期内，针对在 2009 年上市公司治理专项活动中发现的内部控制存在的不足进行了整改。公司制定的一系列内控制度健全、合理、有效，执行情况良好，在内控制度建立的过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验及发展形势的变化要求，保证内控制度符合公司发展需要，对经营风险起到了有效的控制作用。2009 年年报审计机构在 2009 年第二次临时股东大会聘任，保证年报审计工作的顺利进行。报告期内，未发现新增内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司将持续完善内控制度建设，进一步加强内部控制的执行和监督检查力度，做好内部控制评价工作。</p>
----------------	--

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期对高级管理人员发放基础薪金及年度奖金。公司对总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员进行月度履职考评和年度绩效考评，以公司薪酬制度规定的岗位系数为基础，发放月薪，进行年度奖励。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2009 年 1 月 22 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《信息披露管理制度(修正案)》，对公司年报编制、审议、披露的程序及保密措施、责任追究等进行了规定，规定公司可以对信息披露重大差错责任人给予行政及经济处分，并有权追究相关责任人的法律责任。报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

**七、股东大会情况简介**

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 20 日	《上海证券报》	2009 年 4 月 21 日

2008 年度股东大会以现场投票方式召开，出席股东大会会议的股东和股东代理人 4 人，代表股份 1,037,208,737 股，占公司总股本的 77.02%。全票通过了以下议案：《2008 年度董事会工作报告》，《2008 年度监事会工作报告》，《2008 年年度报告及报告摘要》，《2008 年度财务决算报告》，《2008 年度利润分配预案》，《关于公司 2009 年度经常性关联交易的议案》，《关于变更部分非公开发行募集资金投资项目的议案》，《公司章程(修正案)》，《董事会换届选举的议案》，《监事会换届选举的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 22 日	《上海证券报》	2009 年 1 月 23 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 12 月 30 日	《上海证券报》	2009 年 12 月 31 日

2009 年第一次临时股东大会以现场投票方式召开，出席股东大会的股东和股东代理人 4 人，代表股份 1,037,208,737 股，占公司总股本的 77.02%。全票通过了以下议案：修改《公司章程》的议案，关于制定《财务管理制度》的议案，《信息制度披露制度》修正案，关于聘任广东大华德律会计师事务所有限公司为公司 2008 年度财务报告审计机构的议案，调整独立董事津贴的议案。

2009 第二次临时股东大会以现场投票方式召开，出席股东大会的股东和股东代理人 4 人，代表股份 1,037,208,737 股，占公司总股本的 77.03%。全票通过了以下议案：《关于聘任立信大华会计师事务所有限公司为 2009 年财务报告审计机构的议案》，《关于〈董事会会议提案管理细则〉的议案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

2009 年是我们经济发展困难的一年，也是钢铁工业经历严峻考验的一年。2008 年下半年爆发国际金融危机以来，受世界经济衰退的影响，我国钢铁产品直接和间接出口急剧下降，钢铁企业效益大幅下滑，钢铁企业效益大幅下降，企业生产经营陷入严重困难局面。一年来，公司迎难而上，坚持以降本增效为中心，积极应对金融危机，努力化解市场风险，生产经营稳定运行，1580MM 薄板项目建成投产，为赢得新的发展机遇奠定了坚实的基础。全年完成生铁 628 万吨、钢 671 万吨、钢材坯 635 万吨，同比分别增长 38.05%、26.19%、29.35%；实现营业收入 218.44 亿元，同比下降 20.31%；实现利润 19,001.07 万元，同比下降 79.56%，实现净利润 18,881.19 万元，同比下降 76.05%。

面对金融危机的冲击和持续低迷的钢材市场，公司全面推行低成本生产。及时调整炼钢炉料结构，大幅提高铁钢比，以烧结矿、碱性球团、烧结返矿压块代替生铁、废钢，有效降低炼钢炉料成本。打通了热连轧—开平剪切—叠轧薄板低成本工艺路线。实施“成本倒逼”机制，实行周成本核算。进一步加强资金管理，拓宽融资渠道，加快资金周转，确保了 1580mm 薄板项目和生产经营的正常运转。

公司强化生产组织协调。今年公司 1580mm 项目正式投产，为搞好生产衔接，公司坚持效益优先、系统联动的方法，做大有效产能，控制低效产能，停掉无效产能。以新系统刚性连接为重点，以铁水运输调度管理为中心，提高生产运行控制水平，打通了高新系统工序间衔接和新老系统铁水流转。

公司坚持实施精品战略。充分利用 1580mm 薄板工程投产形成的工艺技术装备优势，成功开发了容器板、核电板、耐磨板、无取向硅钢、管线钢、冷镦钢、冷轧基料等 27 个新品种。举办“缺陷产品实物图片巡回展”，开展用户异议专项管理评审，质量改进目标全面完成。完成中厚板船板扩大认证，启动船用热轧卷板认证工作。“高强度船板开发及基础性技术研究”成果被评为省科技进步一等奖，公司第三次荣获“全国用户满意企业”称号，公司热轧中厚板荣获“全国用户满意产品”称号。

#### (1) 报告期总体经营情况及引起变动的主要因素

单位：万元

项 目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)
总资产	2,419,697.75	2,285,491.53	5.87
股东权益	824,053.10	814,367.13	1.19
项 目	2009 年度	2008 年度	本年末比上年末增减(%)
营业收入	2,184,398.06	2,741,153.14	-20.31
营业利润	17,020.69	91,753.64	-81.45
净利润	18,881.19	78,831.89	-76.05

变动原因说明：

- 营业收入减少主要受金融危机和钢铁产能过剩影响，产品销售价格大幅下降所致；
- 营业利润大幅减少主要受金融危机影响，市场需求萎缩，价格大幅下降所致；
- 净利润大幅减少主要受营业利润的大幅减少所致。

#### (2) 公司存在的主要优势和困难以及公司经营的盈利能力的连续性和稳定性分析。

公司在全国钢铁企业的综合排名为 20 名，公司产品包括线材、中厚板、金属制品以及 2009 年投产的热轧薄板等，公司产品在华东和中南地区具有较强的竞争优势。

公司存在的主要优势有：有完善的、经过市场考验的销售网络；有根据产品和区域市场特点设立的驻外公司，在公司产品的推介和销售上能积极发挥驻外公司的功能，当好用户的信息员、联络员、服务员和促销员，能够提供产品性能、结构、功能等技术的解答和支持，提供全程的销售服务，能够对售后异议现场调查，提高用户满意度；产品实物质量得到用户和市场的认可；公司人才队伍一直比较稳定；新产品开发目标明确，开发力度大、速度快，对抢占市场，实施公司精品战略，提升企业形象和效益发挥了巨大的作用。

公司存在的困难是：受国际经济形势的影响，公司产品的出口形势不乐观，特厚板、中板、卷板等产品，对出口依存度较高，影响较大的是板管带产品；产品侧重品种开发，除船板在全国有较大影响外，其他品种未能形成较大知名度，公司需要发展其他较为能形成较大生产批量的后备品种代替，实现公司的产品转型；热卷投产恰逢钢材行情大幅下跌，给热卷产品的开发和销售带来较大的困难。

公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析：公司保持多年持续稳定的发展，综合实力大为增强，1580mm 轧机线的投产，增加了新的产品，调整了产品结构。通过提高品种材比例、降低生产成本，以及新产品的开发等，为公司盈利能力的连续性和稳定性提供了保证。

## (3) 各主要产品的产销数量和市场占有率情况的说明

报告期公司中板产量 109.33 万吨，厚板产量 137.24 万吨，中厚板总销量 245.2 万吨，产销率 99.44%；线材产量 155.24 万吨，销量 156.54 万吨，产销率 107.45%；棒材产量 59.62 万吨，销量 60.41 万吨，产销率 101.33%；金属制品产量 25.59 万吨，销量 24.61 万吨，产销率 96.17%；卷板产量 120 万吨，销量 116.39 万吨，产销率 96.99%。

公司主要产品在国内的销售市场主要为华东、华南区域，主要产品中厚板、线材、棒材、金属制品、卷板的国内市场占有率分别为 4.33%、1.81%、0.54%、15.28%、2.18%。

## (4) 报告期内产品调整对公司经营及业绩影响情况

由于 1580mm 轧机线的顺利投产，公司产品增加了热轧薄板，产品结构更加合理稳定。报告期内，公司大幅调整产品结构，中厚板、线材的比例大幅度下降，热轧薄板、船用型钢比例上升。受全球经济危机的影响，报告期公司产品结构的调整尚未对公司经营及业绩产生积极影响。

## (5) 主要供应商、客户情况

报告期内向前五名供应商合计采购金额为 211,785.07 万元，占采购总额的 10.34%；向前五名客户销售额为 267,942.01 万元，占销售总额的 12.26%。

## (6) 公司技术创新情况及节能减排情况，公司研发投入以及自主创新对公司核心竞争力和行业地位的影响

公司以 1580mm 薄板工程的全面投产和 420 毫米特厚板坯连铸机为代表的新一轮技改工程建设为契机，加大技术与攻关力度，发挥科技兴厂、科技治难作用，促进科技成果向现实生产力的转化。启动创建国家船用钢工程技术研究和国家创新型企业计划，在国家科技进步奖、专利申请和授权数量、国家级企业技术中心评价排序等方面，通过组建以技术中心为核心的多层次、多梯队的科技创新团队，使公司科技平台建设取得实质性进展，实现创新能力新突破。

公司积极推进节能减排，节能设施和手段取得进一步完善。全年自发电量 6.4 亿吨，转炉煤气回收量 92.3 立方米/吨，同比分别增长 57%、70%；吨钢耗新水 6.34 立方米/吨，同比下降 0.22 立方米/吨；100 吨、210 吨转炉实现负能炼钢。拆除了 2 台小烧结机和 2 座淘汰高炉，新上了 12 套废气、2 套废水在线监控系统，经深度处理后的焦化废水达到国家一级排放标准。全年污水物综合排放物综合排放合格率 94.5%，同比提高 0.12 个百分点。

## (7) 公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

报告期内，虽然受钢铁行业需求萎缩的影响，公司仍然积极组织生产，主要生产设备可开工率、主要生产设备利用率都保持了较高的水平。1580mm 薄板项目的顺利投产，公司积极安排产品销售，热轧薄板的销售量当年达 34.36 亿元，占报告期总收入的 15.89%。公司技术人员稳定，这是公司对外竞争的重要优势。

## (8) 报告期公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据发生变动的主要影响因素。

单位：万元

	2009 年度	2008 年度	增减比例 (%)
销售费用	23,906.08	32,912.61	-27.36
管理费用	59,042.44	83,263.95	-29.09
财务费用	24,996.38	41,296.42	-39.47
所得税费用	119.88	14,137.24	-99.16

变动原因说明：

- 销售费用减少主要系公司产品出口减少，出口销售费用收入减少所致；
- 管理费用减少主要系公司研发费用下降所致；
- 财务费用减少主要本期系利息资本化增加所致；
- 所得税费用减少系本期净利润大幅下降所致。

(9) 报告期公司资产构成同比发生重大变化的说明

单位：万元

	2009 年末		2009 年初	
	金额	占总资产或负债比重 (%)	金额	占总资产或负债比重 (%)
货币资金	298,093.36	12.32	279,315.15	12.22
应收票据	31,646.99	1.31	35,927.83	1.57
预付帐款	95,883.47	3.96	88,328.72	3.86
存货	408,373.70	16.88	434,583.18	19.01
固定资产	1,279,764.91	52.98	552,453.32	24.17
在建工程	77,022.73	3.18	654,641.97	28.64
无形资产	124,903.06	5.16	128,144.34	5.61
资产合计	2,419,697.75		2,285,491.53	
短期借款	511,605.00	32.13	487,705.00	33.05
应付帐款	354,190.28	22.25	300,586.52	20.47
预收帐款	158,135.65	9.93	192,492.06	13.11
应付债券	236,088.51	14.83	224,768.07	15.32
负债总计	1,592,080.05		1,467,759.86	

变动原因说明：

- a. 固定资产大幅增加主要系本期募集资金投资项目和部分技改项目完工转固定资产所致；
- b. 在建工程大幅减少主要系本期募集资金投资项目和部分技改项目完工转固定资产所致。

(10) 报告期公司现金流量构成情况

单位：万元

项 目	2009 年	2008 年	增减 (+、-)
经营活动产生的现金流量净额	75,925.10	22,208.90	53,716.20
投资活动产生的现金流量净额	-81,594.97	-483,165.38	401,570.41
筹资活动产生的现金流量净额	26,954.25	442,355.85	-415,401.60
现金及现金等价物净增加额	20,130.52	-22,597.72	42,728.24

变动原因说明：

- a. 经营活动产生的现金流量净额增加主要系本期购买原材料减少所致；
- b. 投资活动产生的现金流量净额增加主要系本期投资活动减少所致；
- c. 筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本期筹资活动减少所致；
- d. 现金及现金等价物净增加额增加主要系本期购建固定资产减少所致。

(11) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

a. 营业范围及注册资本

单位：万元

公司名称	主要营业范围	注册资本	持股比例 (%)	投资金额	备注
新余良山矿业有限责任公司	铁精粉加工等	6,800	100	6,800	全资子公司
新余铁坑矿业有限责任公司	铁精矿粉加工	3,000	100	3,000	全资子公司
江西新钢汽车运输有限责任公司	汽车货运及修理等	2,660	100	2,660	全资子公司
江西新钢建设有限责任公司	工业与民用建筑安装等	6,080	100	6,080	全资子公司
新余冶金设备制	设备制造及修	2,990	100	2,990	全资子公司

造有限责任公司	理等				
江西新华金属制品有限责任公司	金属制品	30,000	100	30,000	全资子公司
新余贝佳金属制品有限公司	金属制品	21,000	100	21,000	全资子公司
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	生产制造	35,000	49	35,000	参股公司
新余中冶环保资源开发有限公司	工业废物处理	11,000	40	11,000	参股公司

## b. 经营状况及业绩

单位：万元

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
新余良山矿业有限责任公司	39,821.04	35,819.78	42,727.34	3,700.98
新余铁坑矿业有限责任公司	5,651.79	2,747.50	4,305.18	-267.81
江西新钢汽车运输有限责任公司	10,539.47	4,885.98	12,524.83	1,156.45
江西新钢建设有限责任公司	19,684.82	3,181.91	28,006.07	-1,731.66
新余冶金设备制造有限责任公司	6,129.06	4,642.89	10,585.02	1,426.25
江西新华金属制品有限责任公司	76,343.72	31,001.97	130,702.34	5,381.97
新余贝佳金属制品有限公司	31,357.43	23,792.56	3,770.60	192.56
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	24,052.24	24,000.00	0.00	0.00
新余中冶环保资源开发有限公司	28,915.30	12,453.67	5,596.99	1,542.34

## 2、对公司未来发展的展望

## (1) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

今年是实施国家“十一五”规划的最后一年，也是应对国际金融危机的关键一年。从国际上看，世界经济开始复苏，今年形势可能总体好于去年，但经济复苏的基础仍十分脆弱。从国内看，我国经济回升的基础逐渐巩固，国家一系列联合重组、淘汰落后、行业准入等政策措施的出台，将对2010年钢铁行业带来了新变化。

同时，我国钢铁工业发展还面临许多困难和矛盾，一是国内固定资产投资增长幅度和新开工项目增长幅度将对钢材消费的增长产生影响，由于今年国家更加强调结构调整、资源节约的政策，也将进一步降低钢材消费的强度；二是钢材出口仍面临很大困难，主要发达经济体国内需求疲软，抑制了全球钢材贸易的增长，而针对我国钢铁企业的贸易争端明显增多，钢材出口形势不容乐观；三是生产成本的压力增大，铁矿石进口的依存度很高，价格谈判中又难于达成一致。钢铁供给市场供大于求短时间不会改变，钢铁产品的价格难以较大回升。

## (2) 面临的发展机遇和挑战：

2010年，公司将面临十分复杂的形势，既有机遇，也有挑战。挑战来自于内外两方面：一是国际国内经济企稳回升的基础还不稳固，国内钢铁产能严重过剩，企业竞争趋于同质化，持续低迷的钢材市场还难以逆转；二是主要原燃料、电、运等价格上升，增加成本压力；三是受地理位置的影响，在规模扩张、运量大增的情况下，物流畅通受到考验。公司2010年面临的发展机遇主要有：一是国家继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，巩固和增强经济回升向好的势头，为企业发展营造了良好的发展环境；二是公司自身积累了多方面的竞争优势，1580mm薄板工程的全面投产，生产规模扩大，装备技术水平提升，为公司优化品种结构、提高产品附加值、实施差异化竞争奠定了物质基础。

公司的发展战略：以市场为导向，贯彻执行国家钢铁产业发展政策，提高产品附加值，打造成“船用钢、电工钢和金属制品三大产品精品基地”的大型钢铁联合企业，将成为一个工艺装备先进，产品结构优化，节能降耗、清洁生产，体现循环经济理念，符合国家产业政策发展要求，有较强市场竞争力和较好经济效益的新型钢铁联合企业。

#### (3) 未来发展战略所需资金计划

2010 年，公司安排固定资产投资 30 亿元，工程项目主要有：冷轧、420 毫米厚板坯连铸机、钢绞线扩产、热连轧厂平整分卷机、3 万千瓦煤气发电机组、低品质余热余能回收利用等。公司将努力降低建设成本，严格控制投资，集中有限资金确保重点建设工程项目；继续抓好资本运作，充分利用公司资源优势，大力加强对外招商引资的工作，扩大引资规模；加强与金融机构的联系，努力降低融资成本。

#### (4) 公司面临的风险及拟采取的对策

公司面临的最主要风险是国际国内经济企稳回升的基础还不稳固，国内钢铁产能严重过剩，钢材市场持续低迷，企业竞争激烈。此外，公司 1580mm 薄板工程项目投产后，生产规模大幅扩张，供销“两头”存在变数，技改资金支付集中，如果公司效益、对外融资和自我积累能力下降，企业运营存在较大风险。

为化解风险，公司主要抓好以下工作：一是加强管理，优化工艺路线，全面实施成本控制，改善经济指标；二是调整采购策略，把握采购时点，降低采购和物流成本，着力推进灵活销售经营模式，正确把握国家宏观经济政策效果显现的时机；三是根据国家钢铁行业振兴规划，做到对公司目标、资源、组织体制的合理定位。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：万元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
冶金	2,184,398.06	2,047,948.99	6.25	-20.31	-16.97	减少 3.84 个百分点
分产品						
钢筋	181,549.88	163,198.45	9.76	10.11	3.95	增加 8.50 个百分点
线材	457,300.18	419,119.30	8.35	-26.43	-31.44	增加 6.70 个百分点
钢坯	28,281.55	27,705.97	2.04	-49.09	-49.27	增加 0.46 个百分点
厚板	495,993.38	447,785.68	9.72	-46.71	-42.23	减少 6.99 个百分点
中板	351,201.69	331,177.30	5.70	-32.97	-29.47	减少 4.69 个百分点
电工钢板	37,012.35	39,299.07	-6.18	0.34	6.52	减少 6.31 个百分点
船用型钢	7,991.96	8,620.03	-7.86	204.16	230.77	
热轧薄板	343,630.44	352,430.78	-2.56			
金属制品	126,160.92	112,336.04	10.96	0.87	-4.01	增加 4.44 个百分点
其他	133,415.19	128,538.55	3.66	-45.61	-37.89	减少 11.97 个百分点

报告期内，公司建设的 1580MM 薄板项目顺利投产，热轧薄板为公司本年度新产品。

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	52,383.44	320.52
华东地区	884,877.34	-46.85
东南地区	40,135.64	15.38
中南地区	991,980.36	115.07
西南地区	43,629.87	-25.53
出口	149,530.90	-68.14
合计	2,162,537.54	-19.94

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
310	306.5	2010 年度主要经营计划： 1、完成产品产量目标：生铁 828 万吨、粗钢 865 万吨、钢材坯 785 万吨。 2、品种材：中厚板 230 万吨，品种材比例 79%；线材 68 万吨，品种材比例 80%（占二线产量比例）；棒材 55 万吨，品种材比例 49%。1580mm 轧机线品种 210 万吨，品种材比例 70%。	1、加强市场分析研判，踏准市场节拍，抢抓市场机遇，规避市场风险。 2、深挖内潜，以行业平均水平和本企业历史最好水平为标杆，降低各项成本费用。 3、不断开发新产品市场，扩大高端产品市场份额。 4、发挥优势，延伸企业产品链。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	85,782
投资额增减变动数	-187,235
上年同期投资额	273,017
投资额增减幅度 (%)	-68.58

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
新余中冶环保资源开发有限公司	工业废物处理	40	该公司注册资本为 11000 万元

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	195,171.06	10,628.68	183,121.56	12,049.50	银行专户
2008	发行可转债	270,703.03	55,141.94	133,224.91	137,478.12	银行专户
合计	/	465,874.09	65,770.62	316,346.47	149,527.62	/

注：尚未使用募集资金总额含利息收入。



经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 347 号文核准，公司于 2007 年 10 月以每股人民币 6.71 元价格向控股股东新余钢铁有限责任公司非公开发行股票 1,000,209,135 股（面值为每股人民币 1 元），新余钢铁有限责任公司以钢铁主业资产认购；于 2007 年 11 月以每股人民币 10.00 元价格向机构投资者非公开发行股票 200,000,000 股（面值为每股人民币 1 元），机构投资者以现金认购。经广东恒信德律会计师事务所有限公司恒德赣验字[2007]026 号《验资报告》验证，向机构投资者募集资金总额 2,000,000,000 元扣除承销费用、保荐费用（共计 42,000,000.00 元）后 1,958,000,000 元于 2007 年 11 月 30 日汇入本公司募集资金专户，扣除其他发行费用，公司本次发行募集资金净额为人民币 1,951,710,610.16 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1043 号文核准，公司于 2008 年 8 月 21 日至 27 日公开发行了 276 万手可转换公司债券，发行总额 276000 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 270,703.03 万元，广东恒信德律会计师事务所有限公司进行了验资并出具了恒德赣验字[2008]027 号《验资报告》。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
低松弛预应力钢绞线扩产项目	否	14,000	17,592	是	已完成			是	不适用	未变更
缆索用镀锌钢丝项目	是	9,000	0	否	改变投向			否	改变投向	见表注
特殊导线扩产项目	是	10,000	0	否	改变投向			否	改变投向	见表注
油淬火——回火钢丝生产项目	是	7,000	0	否	改变投向			否	改变投向	见表注
1580mm 薄板项目	否	436,000	305,031	是	已完成全部热轧生产体系，完成整体进度的 89%。			是	不适用	未变更
合计	/	476,000	322,623	/	/		/	/	/	/

注：公司 1580mm 薄板项目预计投资总额为 126 亿元，公司非公开发行时承诺所募资金 16 亿用于该项目建设，报告期募集的 27.6 亿元可转债资金也投资于该项目，两次募资共计安排 43.6 亿元用于该项目。为做大做强核心主业，将缆索用镀锌钢丝项目、特殊导线扩产项目、油淬火——回火钢丝生产项目的募集资金转投于 1580mm 薄板项目。业经 2008 年度股东大会通过。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
1580mm 薄板项目	缆索用镀锌钢丝项目	1,260,000	305,031	是			已完成全部热轧生产体系	否	不适用
1580mm 薄板项目	特殊导线扩产项目	1,260,000	305,031	是			已完成全部热轧生产体系	否	不适用
1580mm 薄板项目	油淬火—一回火钢丝生产项目	1,260,000	305,031	是			已完成全部热轧生产体系	否	不适用

为做大做强核心主业，公司将缆索用镀锌钢丝项目、特殊导线扩产项目、油淬火—一回火钢丝生产项目的募集资金转投于 1580mm 薄板项目。业经 2008 年度股东大会通过。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
中板生产线改造	86,063	基本完成	
厚板热处理	60,000	已投产	
7#8#高炉 TRT	10,130	已投产	
合计	156,193	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

根据企业所得税法等相关规定，本公司 2008 年度所得税汇算清缴首次申报企业技术开发费加计扣除，但由于尚未经过税务等相关部门审核，基于谨慎原则，本公司编制 2008 度财务报告时对技术开发费未全额加计扣除。根据江西省地方税务局直属分局赣地税直备字[2008]62-3 号关于本公司技术开发费加计扣除备案表、江西中审会计师事务所有限公司赣中审税鉴字（2009）第 010 号关于本公司技术开发费税前扣除鉴证报告以及南昌普信和泽税务师事务所赣普和税鉴字（2009）第 2049 号关于本公司企业所得税汇算清缴纳税申报鉴证报告，对由于上述原因造成多计企业所得税 78,135,214.36 元进行追溯调整。

公司于 2010 年 3 月 27 日召开了第五届五次董事会会议，会议通过了公司会计估计变更的预案，自 2010 年 1 月 1 日调整公司固定资产折旧年限，

董事会认为追溯调整 2008 年企业所得税符合国家税收政策，变更 2010 年会计估计符合公司实际。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届二十五次会议	2009 年 1 月 6 日	审议通过修改《公司章程》的议案, 审议通过《关于聘任广东大华德律会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构的议案》, 审议通过《关于参股中冶环保资源开发有限公司的议案》, 审议通过《关于调整独立董事津贴的议案》, 审议通过《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》	《上海证券报》	2009 年 1 月 7 日
四届二十六次会议	2009 年 3 月 26 日	会议审议通过《2008 年度总经理工作报告》, 审议通过《2008 年度董事会工作报告》, 审议通过《2008 年度报告》和年报摘要, 审议通过《2008 年财务决算报告》, 审议通过《2008 年度利润分配预案》, 审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》, 审议通过《经常性关联交易的议案》, 审议通过《关于变更部分非公开发行募集资金投资项目的议案》, 审议通过《公司章程(修正案)》, 审议通过《董事会换届选举的议案》, 审议通过《授权法定代表人办理信贷业务的议案》, 审议通过《召开 2008 年度股东大会的议案》	《上海证券报》	2009 年 3 月 30 日
五届一次会议	2009 年 4 月 29 日	会议审议通过决议, 选举熊小星为董事长、王洪为副董事长, 会议审议通过决议聘任公司总经理董事会秘书及其他高级管理人员的议案, 会议审议通过决议选举董事会专门委员会成员, 推选各专门委员会召集人的议案, 审议通过公司 2009 年第一季度报告	《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日
五届二次会议	2009 年 8 月 26 日	审议通过公司 2009 年半年度报告及摘要, 审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》, 关于设立驻外机构的议案, 关于江西新华金属制品有限责任公司收购资产的议案, 关于对新华公司增资的议案, 关于注销新华公司下属的赛新公司、卓祥公司的议案, 关于江西新华金属制品有限责任公司分立的议案, 关于聘任公司部分高级管理人员的议案, 关于更换证券事务代表的议案	《上海证券报》	2009 年 8 月 29 日
五届三次会议	2009 年 10 月 30 日	会议审议通过《公司 2009 年三季度报告》及摘要		

五届四次 会议	2009 年 12 月 14 日	会议审议通过关于聘任立信大华会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报告审计机构的议案,会议审议通过关于《内幕信息知情人登记备案制度》的议案,通过关于《董事会会议提案管理细则》的议案,通过关于召开 2009 年第二次临时股东大会的议案	《上海证券报》	2009 年 12 月 19 日
------------	------------------	--	---------	------------------

注：第四届第二十五次、第四届第二十六次以通讯方式召开，全体董事参与表决

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 根据 2008 年度股东大会审议通过的分红派息方案决议，公司于 2009 年 6 月 9 日在《上海证券报》上刊登了 2008 年度分红派息实施公告，以 2008 年底总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.6 元（税前），扣税后每 10 股派 0.54 元，分红派息的股权登记日 6 月 12 日，除息日为 6 月 15 日，现金红利发放日为 6 月 19 日。

(2) 公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于公司 2009 年度经常性关联的议案》，2009 年公司经常性关联交易严格在股东大会的框架内执行。

(3) 公司按 2008 年度股东大会决议完成募集资金投资项目变更事项。

(4) 经股东大会批准，完成了董事及独立董事的换届选举；调整了独立董事的津贴。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2009 年，公司董事会审计委员会认真履行职责，积极开展工作。公司董事会审计委员会分别对《2008 年年度报告》、《2009 年第一季度报告》、《2009 年第三季度报告》进行了审议，充分发挥了审核公司财务信息，审查公司内部控制制度和监督公司遵守法律法规和公司章程情况。

在对公司 2009 年度报告的审核中，审计委员会审阅了公司按照新的企业会计准则及其应用指南编制的财务报表，向立信大华会计师事务所有限公司发出了 2009 年度审计项目负责人发出沟通函，协商确定公司 2009 年度财务报告现场审计时间、预计初步审计意见完成日期和最后审计报告完成时间，并在审计机构进场前和出具初步审计意见后提出《关于 2009 年度财务报告审阅意见》。公司董事会审计委员会召开了相关会议，审议并通过《公司 2009 年度财务报告》，同意立信大华会计师事务所有限公司从事公司 2009 年度财务报告审计工作总结报告。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》和《公司薪酬与考核委员会实施细则》的规定，认真履行职责，积极开展工作。对公司考核部门对公司董事和高管人员年度工作业绩考核情况进行了检查和审核，对公司董事和高管人员年度收入情况进行了个人申报和确认，对公司《董事会 2009 年度工作报告》和《2009 年度经理工作报告》进行了审阅。认为公司董事和高管人员均认真履行职责，勤勉工作，圆满完成了公司各项生产经营指标。

## (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经公司审计机构立信大华会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年实现归属母公司所有者的净利润 171,612,917.70 元(母公司)，根据公司章程及公司法规定，提取法定盈余公积金 17,161,291.77 元，加年初未分配利润 576,038,266.45 元(含技术开发费加计扣除调整调增未分配利润 70,321,692.92 元)，截止 2009 年末可供股东分配的利润为 730,489,892.38 元。

公司本年度利润分配预案为：以 2009 年末股本 1,393,430,242 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元(含税)，共计向全体股东分配 83,605,814.52 元，剩余未分配利润 646,884,077.86 元滚存到下一年度；公司不用资本公积金转增股本。该预案须经公司 2009 年度股东大会审议批准后实施。

## (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006 年	26,857,631.99	53,672,986.32	50.04
2007 年	111,474,360.70	266,597,045.74	41.81
2008 年	83,605,770.54	697,747,701.32	11.98
合计	221,937,763.23	1,018,017,733.38	21.80

## (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司根据《上市公司信息披露管理办法》和《信息披露管理制度》等制度的规定，制定了《内幕信息知情人登记备案制度》对内幕信息的管理、披露作了明确规定：公司董事、监事、高管人员及公司相关职能部门负责人或知情人对公司未公开信息负有保密责任，不得以任何方式向任何单位或个人泄露尚未公开披露的信息。《内幕信息知情人登记备案制度》规定“公司应如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询。”在对违反规定人员的处罚上规定“内幕信息知情人违反本规则擅自泄露信息、或由于失职导致违规，给公司造成严重影响或损失时，公司将视情节轻重，对责任人进行相应处罚，并保留向其索赔的权利。”

信息披露的义务人和信息知情人，对其知晓的公司应披露的信息负有保密义务，不得以任何形式对外披露公司有关信息。上述人员由于工作失误或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来严重影响和损失的，应追究当事人的责任，直至追究法律责任。公司聘请的顾问、中介机构工作人员、关联人若擅自披露信息，给公司造成损失的，公司保留追究其责任的权利。还规定公司公开披露信息的媒体为《上海证券报》和上海证券交易所网站；公司应披露的信息亦可载于其他公共媒体，但刊载的时间不得先于指定报纸和网站。另外，公司根据实际工作中确实需要对外单位包括：银行、税务、政府、为公司提供服务的中介机构提供属于内幕信息资料的，公司建立内幕信息外部使用人登记表或与之签订保密协议，要求使用人不得对外泄露，并不得利用该内幕信息买卖公司股票。

## (八) 其他披露事项

## 1、关于关联方资金往来和对外担保情况的自查报告

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，公司对与关联方资金往来及对外担保进行了认真的自查，自查情况表明：公司不存在关联方违规占用资金的情况，也不存在违规将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的情况；公司审慎对待和严格控制对外担保，避免产生债务风险，公司未对任何单位和个人提供担保。

## 2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据《上市公司治理准则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关规定，我们对下列事项进行了认真审核，并发表意见如下：

## (1) 关于公司对外担保情况

经核查，截至本意见出具日，公司未曾发生过对外提供担保的情形，目前也不存在对外提供担保的情形。

## (2) 关于公司 2009 年审计机构及审计费用的情况

公司 2009 年通过法定程序聘请立信大华会计师事务所有限公司为公司财务审计机构，审计机构及其工作人员在审计过程中，坚持审计独立性的原则，不存在任何有损职业道德和质量控制的行为。公司支付的 2009 年度审计费用事先履行了必要程序，未发生除审计费用以外的其他费用。

## (3) 关于公司日常关联交易事项

公司发生的日常关联交易事项严格遵循了公司《关联交易管理办法》，遵循了关联董事回避表决的要求，遵守了公开、公平、公正的原则，不存在内幕交易的情况。关联交易是必要的，交易价格定价公允合理，未损害公司和非关联股东利益，对全体股东是公平的。

## 3、公司选定的信息披露报刊为《上海证券报》。

(九) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排  
 公司 2009 年期末的负债总额为 159.21 亿元，资产负债率为 65.79%。公司资信评级为 AA+。公司有能力偿还未来年度债务。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
四届十四次监事会会议于 2009 年 3 月 26 日在公司会议室召开，会议由监事会主席主持	审议通过《2008 年度监事会工作报告》，审议通过《2008 年度报告》和年报摘要，审议通过《2008 年财务决算报告》，审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，审议通过《经常性关联交易的议案》，审议通过《关于变更部分非公开发行募集资金投资项目的议案》，审议通过《监事会换届选举的议案》
五届一次监事会会议于 2009 年 4 月 29 日在公司会议室召开，会议由监事会主席主持	议通过选举邬书军先生为公司第五届监事会主席，审议通过《2009 年一季度报告》
五届二次监事会会议于 2009 年 8 月 26 日在公司会议室召开，会议由监事会主席主持	审议通过《2009 年半年度报告》及摘要，审议通过《江西新华金属制品有限责任公司收购资产的议案》，关于对新华公司增资的议案，关于注销新华公司下属的赛新公司、卓祥公司的议案，关于江西新华金属制品有限责任公司分立的议案
五届三次监事会会议于 2009 年 10 月 30 日在公司会议室召开，会议由监事会主席主持	审议通过《公司 2009 年三季度报告》

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家法律、法规和《上市公司治理准则》等要求，对公司股东大会、董事会的召开程序，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度等进行了监督检查。监事会认为：公司董事及高级管理人员能认真落实股东大会决议，依法行使决策程序，各项经营决策科学、合理，公司本着审慎经营的态度，建立完善了内部控制制度，公司董事、经理为完成 2009 年的经营指标及寻求公司未来更大的发展作出了不懈的努力，在履职时无违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会监事单独或配合审计部门检查了公司财务，听取了内部审计报告，发现问题及时纠正，确保公司按《财务管理制度》和中国证监会的要求规范运作。监事会认为：公司财务制度完备、管理规范、财务收支帐目清楚、会计数据真实准确，利润分配方案符合公司实际。立信大华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的财务审计报告客观公正，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的有关规定管理和使用公司非公开发行募集资金以及发行可转换公司债券募集资金，变更募集资金的用途经过了法定的审议程序，有利于做大做强主业。公司不存在违规使用募集资金的情况。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产价格合理、公允，依据充分，未发现内幕交易、损害股东的权益或造成公司资产流失的行为。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在进行关联交易时，严格遵循有关关联交易的规定和程序，交易过程公平，价格合理，未发现损害公司利益的现象，不存在转移利润的行为。

### (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
新余钢铁集团有限公司	控股股东	购买商品	采购货物等	市场价		10,885.03	0.53	银行转帐		
新余钢铁集团有限公司	控股股东	销售商品	销售货物及提供劳务	市场价		6,840.05	0.31	银行转帐		
新余市洋坊运输有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	市场价		6,468.53	100	银行转帐		
海南洋浦万泉实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价		5,204.79	0.25	银行转帐		
海南洋浦万泉实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售货物等	市场价		24,922.99	1.14	银行转帐		
江西新钢进出口有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价		4,547.38	0.22	银行转帐		
新余新钢京新物流有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价		3,457.48	0.17	银行转帐		
新余新钢特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价		5,293.37	0.26	银行转帐		
新余新钢特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售货物等	市场价		26,776.67	1.23	银行转帐		
新余中冶环保资源开发有限公司	联营公司	接受劳务	加工费等	市场价		4,919.58	100	银行转帐		
新余新良特殊钢有限责任公司	母公司的子公司的控股公司	销售商品	销售货物等	市场价		30,406.39	1.39	银行转帐		

公司发生的关联交易有利于节约费用,降低生产成本。关联交易不影响上市公司的独立性。关联交易定价采取市场化原则;公平合理原则。国家有定价的按国家定价执行,国家没有定价的按市场价格执行;没有市场价格参照,按照成本加成定价;既没有市场价格,也不适用成本加成定价的,按照协议价定价。公司与新余钢铁集团有限公司及其子公司(以下简称“关联方”)的关联交易主要包括采购货物及接受劳务、销售货物等。公司部分辅助生产系统和配套设施方面的服务以及部分原材料、动力产品、半成品、产成品等由关联方提供,公司部分原材料、动力产品、半成品、产成品销售给关联方,双方存在必要的关联交易,上述交易避免了不必要的重复建设和人财物浪费,有利于专业化协作和优化资源配置,促进了公司生产经营顺利进行,提高了公司的市场竞

争力。公司采购原材料、销售商品采取就近原则，降低了采购和销售的成本费用，公司对关联方的依赖程度较低，两者之间的关联交易不影响上市公司的独立性。在可预见的将来，上述关联交易仍会持续发生，这些关联交易降低了公司的交易成本和费用，公司也已履行了相应程序和披露义务，在保证公司生产的稳定性和连续性的前提下，致力于缩减关联交易的范围和额度，维护广大股东的利益。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
新余钢铁集团有限公司	控股股东	销售除商品以外的资产	进口设备及在建工程完工	账面价转让	528,123,185.37		528,123,185.37		银行转帐	
新余大捷塑钢有限责任公司	母公司的全资子公司	购买除商品以外的资产	机器设备等	账面价转让	5,219,883.87		5,219,883.87		银行转帐	

3、共同对外投资的重大关联交易

4、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
新余钢铁有限责任公司	控股股东		30	107,649.35	-29,801.88
新余市洋坊运输有限责任公司	母公司的全资子公司	48.34	22.72	3,329.15	-568.60
海南洋浦万泉实业有限公司	母公司的全资子公司			41,871.68	-4,365.12
江西新钢进出口有限责任公司	母公司的全资子公司	7,549.01	2,228.58		
新余新钢京新物流有限公司	母公司的全资子公司	8,901.17	2,206.07		
新余新钢特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	63.72	94.31	31,613.69	-477.69
新余中冶环保资源开发有限公司	联营公司				
新余新良特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	34,229.08	0	1,988.92	-63.17
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的控股子公司			586.42	-450.65
合计		50,791.32	4,581.68	187,039.21	-35,727.11
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		507,913,200			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		45,816,800			
关联债权债务形成原因		经营性购销业务往来			

注：金额为负数表示占用对方单位资金



5、其他重大关联交易  
无

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	2006 年公司完成股权分置改革，控股股东新余钢铁有限责任公司承诺所持股份锁定三年，有限售期截止到 2009 年 10 月 24 日	按规定履行承诺。
发行时所作承诺	2007 年，公司完成了非公开发行工作，大股东认购限售股份 1,000,209,135 股，其承诺锁定三年，解除限售日期至 2010 年 11 月 2 日。同时承诺，股改时所持股份限售期也延长至 2010 年 11 月 2 日。	按规定履行承诺。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	广东大华德律会计师事务所有限公司	立信大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60	60
境内会计师事务所审计年限	1	1

公司原聘用的广东大华会计师事务所已与北京立信会计师事务所合并，成立并更名为立信大华会计师事务所有限公司，公司聘任立信大华会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报告的审计机构，并经 2009 年 12 月 30 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
董事会四届二十五次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》C16	2009 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D6	2009 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
关于“新钢转债”实施转股事宜的公告	《上海证券报》C11	2009 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
董事会四届二十六次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》A19	2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
监事会四届十四次会议决议公告	《上海证券报》A19	2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年经常性关联交易的公告	《上海证券报》A19	2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
关于变更部分非公开发行募集资金投资项目的公告	《上海证券报》A19	2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》A19	2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2008 年度报告		2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2008 年度报告摘要	《上海证券报》A19	2009 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C18	2009 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
董事会五届一次会议决议公告	《上海证券报》C78	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
监事会五届一次会议决议公告	《上海证券报》C78	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	《上海证券报》C78	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于 2008 年度分红派息实施暨“新钢转债”转股价格调整的提示性公告	《上海证券报》C8	2009 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
2008 年度分红派息实施公告	《上海证券报》C8	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
关于根据 2008 年度分红派息实施方案调整可转换公司债券转股价格的公告	《上海证券报》C8	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
关于更换保荐代表人的公告	《上海证券报》D9	2009 年 7 月 11 日	www.sse.com.cn
可转换公司债券付息公告	《上海证券报》A28	2009 年 8 月 17 日	www.sse.com.cn
关于“新钢转债”跟踪评级结果的公告	《上海证券报》C184	2009 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn
董事会五届二次会议决议公告	《上海证券报》C102	2009 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn
监事会五届二次会议决议公告	《上海证券报》C102	2009 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》C102	2009 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告	《上海证券报》C102	2009 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告	《上海证券报》B16	2009 年 10 月 20 日	www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告	《上海证券报》C16	2009 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
董事会五届四次会议决议公告	《上海证券报》B32	2009 年 12 月 15 日	www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B32	2009 年 12 月 15 日	www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B24	2009 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信大华会计师事务所注册会计师周益平、熊绍保审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

立信大华审字（2010）746 号

新余钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新余钢铁股份有限公司（以下简称新钢股份公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表、2009 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则规定编制财务报表是新钢股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

我们认为，新钢股份公司 2009 年度财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了新钢股份公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：周益平、熊绍保

中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

2010 年 3 月 27 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:新余钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,980,933,641.95	2,793,151,484.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	316,469,892.65	359,278,256.04
应收账款	(三)	561,594,160.49	812,503,196.81
预付款项	(四)	958,834,706.86	883,287,220.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	110,118,729.55	92,134,413.05
买入返售金融资产			
存货	(六)	4,083,736,985.87	4,345,831,848.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,011,688,117.37	9,286,186,419.32
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(七)	79,302,712.50	45,000,000.00
长期股权投资	(八、九)	177,251,975.73	85,056,203.40
投资性房地产			
固定资产	(十)	12,797,649,113.61	5,524,533,192.82
在建工程		770,227,327.26	6,546,419,740.89
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,249,030,559.38	1,281,443,396.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,000,000.00	13,000,000.00
递延所得税资产		73,982,927.00	47,584,000.74
其他非流动资产		19,844,747.82	25,692,376.82
非流动资产合计		15,185,289,363.30	13,568,728,910.85
资产总计		24,196,977,480.67	22,854,915,330.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,116,050,000.00	4,877,050,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		48,000,000.00	89,200,000.00
应付账款		3,541,902,840.27	3,005,865,176.90
预收款项		1,581,356,450.43	1,924,920,641.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		200,110,103.70	220,556,408.21
应交税费		8,498,058.43	277,102,222.12
应付利息		16,559,982.00	13,800,000.00
应付股利		150,350,987.36	86,515,396.55
其他应付款		1,417,554,664.27	1,147,986,410.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		270,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		965,530.71	980,799.56
流动负债合计		12,351,348,617.17	11,683,977,054.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		820,000,000	470,000,000
应付债券		2,360,885,103.34	2,247,680,669.66
长期应付款		386,316,823.32	275,940,841.84
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,250,000.00	
非流动负债合计		3,569,451,926.66	2,993,621,511.50
负债合计		15,920,800,543.83	14,677,598,566.49
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,430,242.00	1,393,429,509.00
资本公积		5,680,661,702.27	5,680,481,378.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		139,323,102.73	122,161,810.96
一般风险准备			
未分配利润		1,027,115,938.32	947,598,600.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		8,240,530,985.32	8,143,671,299.28
少数股东权益		35,645,951.52	33,645,464.40
所有者权益合计		8,276,176,936.84	8,177,316,763.68
负债和所有者权益 总计		24,196,977,480.67	22,854,915,330.17

法定代表人：熊小星

主管会计工作负责人：张新华

会计机构负责人：张新华

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:新余钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,850,816,086.65	2,566,951,271.28
交易性金融资产			
应收票据		264,191,606.30	303,940,807.26
应收账款		140,223,304.93	559,035,881.98
预付款项		817,231,737.14	829,086,779.82
应收利息			
应收股利		67,000,000.00	
其他应收款		132,419,931.44	42,814,751.91
存货		3,666,245,799.44	3,974,686,687.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,938,128,465.90	8,276,516,179.78
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		79,302,712.50	45,000,000.00
长期股权投资		979,359,253.24	704,458,883.56
投资性房地产			
固定资产		12,287,397,971.20	5,177,757,663.27
在建工程		737,420,316.52	6,531,547,654.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,220,501,808.72	1,275,196,298.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,000,000.00	13,000,000.00
递延所得税资产		61,836,398.28	38,373,664.75
其他非流动资产		19,844,747.82	25,692,376.82
非流动资产合计		15,403,663,208.28	13,811,026,541.85
资产总计		23,341,791,674.18	22,087,542,721.63
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4,849,050,000.00	4,629,050,000.00
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	78,200,000.00
应付账款		3,596,069,170.30	3,198,206,500.38
预收款项		1,373,256,769.75	1,635,809,301.01
应付职工薪酬		176,630,763.12	193,669,430.29
应交税费		9,536,337.61	267,243,468.05
应付利息		16,559,982.00	13,800,000.00
应付股利		150,350,987.36	85,914,849.92

其他应付款		1,362,191,088.76	1,101,346,143.10
一年内到期的非流动负债		270,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		11,833,645,098.90	11,243,239,692.75
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		820,000,000.00	470,000,000.00
应付债券		2,360,885,103.34	2,247,680,669.66
长期应付款		386,316,823.32	275,940,841.84
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,250,000.00	
非流动负债合计		3,569,451,926.66	2,993,621,511.50
负债合计		15,403,097,025.56	14,236,861,204.25
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		1,393,430,242.00	1,393,429,509.00
资本公积		5,675,451,411.51	5,675,446,163.23
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		139,323,102.73	122,161,810.96
一般风险准备			
未分配利润		730,489,892.38	659,644,034.19
所有者权益(或股东权益)合计		7,938,694,648.62	7,850,681,517.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		23,341,791,674.18	22,087,542,721.63

法定代表人:熊小星

主管会计工作负责人:张新华

会计机构负责人:张新华

**合并利润表**  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,843,980,595.21	27,411,531,428.50
其中:营业收入		21,843,980,595.21	27,411,531,428.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,679,113,480.92	26,496,367,639.97
其中:营业成本		20,479,489,860.42	24,667,058,674.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		88,535,793.85	131,045,308.58

销售费用		239,060,846.89	329,126,144.10
管理费用		590,424,350.29	832,639,536.33
财务费用		249,963,796.05	412,964,183.14
资产减值损失		31,638,833.42	123,533,792.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		5,339,824.85	2,372,640.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,339,824.85	2,372,640.85
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		170,206,939.14	917,536,429.38
加：营业外收入		35,264,610.57	53,814,262.58
减：营业外支出		15,460,860.79	41,659,422.45
其中：非流动资产处置损失		13,002,638.61	32,916,133.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		190,010,688.92	929,691,269.51
减：所得税费用		1,198,771.48	141,372,357.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		188,811,917.44	788,318,911.99
归属于母公司所有者的净利润		180,284,397.50	778,087,263.49
少数股东损益		8,527,519.94	10,231,648.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.56
（二）稀释每股收益		0.11	0.51
七、其他综合收益		175,075.00	-175,075.00
八、综合收益总额		188,986,992.44	788,143,836.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,459,472.50	777,912,188.49
归属于少数股东的综合收益总额		8,527,519.94	10,231,648.50

法定代表人：熊小星

主管会计工作负责人：张新华

会计机构负责人：张新华

### 母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		20,400,405,921.86	24,885,818,977.24
减：营业成本		19,355,372,061.74	22,617,360,955.36
营业税金及附加		78,511,536.59	106,424,445.90
销售费用		185,181,301.61	275,011,641.19
管理费用		493,575,237.06	723,110,280.73
财务费用		235,751,379.81	388,176,326.68
资产减值损失		8,005,821.83	122,728,784.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		72,607,033.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,615,617.04	653,006,543.07
加：营业外收入		47,312,879.13	46,789,974.99
减：营业外支出		12,852,330.97	40,890,208.82
其中：非流动资产处置损失			32,689,055.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,076,165.20	658,906,309.24
减：所得税费用		-20,536,752.50	118,364,785.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,612,917.70	540,541,524.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		171,612,917.70	540,541,524.16

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：张新华 会计机构负责人：张新华

合并现金流量表  
2009年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,868,329,136.31	16,504,386,258.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		139,455.61	
收到其他与经营活动有关的现金		532,187,987.45	640,761,873.28
经营活动现金流入小计		14,400,656,579.37	17,145,148,132.08
购买商品、接受劳务支付的现金		10,707,762,826.23	13,149,146,850.39

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,006,431,029.85	1,046,586,078.73
支付的各项税费		890,451,072.45	1,177,333,237.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,036,760,612.71	1,549,992,957.86
经营活动现金流出小计		13,641,405,541.24	16,923,059,124.63
经营活动产生的现金流量净额		759,251,038.13	222,089,007.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,150,000.00	745,417.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		466,131,912.75	6,008,094.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			463,079.93
收到其他与投资活动有关的现金			88,000,000.00
投资活动现金流入小计		471,281,912.75	95,216,592.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,238,231,584.75	4,763,770,364.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,000,000.00	69,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			94,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,287,231,584.75	4,926,870,364.22
投资活动产生的现金流量净额		-815,949,672.00	-4,831,653,771.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,800,000.00

取得借款收到的现金		6,816,050,000.00	6,107,050,000.00
发行债券收到的现金			2,710,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,978,705.71	14,793,267.53
筹资活动现金流入小计		6,836,028,705.71	8,836,643,267.53
偿还债务支付的现金		5,877,050,000.00	4,011,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,463,279.93	399,065,052.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,527,032.82	1,426,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金		115,972,924.56	2,969,740.66
筹资活动现金流出小计		6,566,486,204.49	4,413,084,793.05
筹资活动产生的现金流量净额		269,542,501.22	4,423,558,474.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,538,703.95	-39,970,875.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		201,305,163.40	-225,977,165.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,763,691,730.34	2,989,668,895.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,964,996,893.74	2,763,691,730.34

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：张新华 会计机构负责人：张新华

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,338,529,953.50	14,789,766,256.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		578,930,345.34	592,973,193.21
经营活动现金流入小计		12,917,460,298.84	15,382,739,450.04
购买商品、接受劳务支付的现金		9,453,208,062.03	11,838,601,117.83
支付给职工以及为职工支付的现金		773,326,883.48	836,458,393.38
支付的各项税费		806,971,602.65	1,123,705,879.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,137,861,569.11	1,503,153,285.35
经营活动现金流出小计		12,171,368,117.27	15,301,918,676.52
经营活动产生的现金流量净额		746,092,181.57	80,820,773.52

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		97,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		672,241,487.73	5,996,603.73
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			88,000,000.00
投资活动现金流入小计		769,241,487.73	93,996,603.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,189,892,316.41	4,739,192,396.01
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		322,287,388.38	69,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			94,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,512,179,704.79	4,902,292,396.01
投资活动产生的现金流量净额		-742,938,217.06	-4,808,295,792.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,459,050,000.00	8,379,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,978,705.71	14,793,267.53
筹资活动现金流入小计		6,479,028,705.71	8,393,843,267.53
偿还债务支付的现金		5,499,050,000.00	3,601,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,285,204.10	378,590,305.99
支付其他与筹资活动有关的现金		115,972,924.56	2,969,740.66
筹资活动现金流出小计		6,168,308,128.66	3,982,610,046.65
筹资活动产生的现金流量净额		310,720,577.05	4,411,233,220.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,528,125.68	-39,280,412.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		302,346,415.88	-355,522,210.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,546,873,533.13	2,902,395,743.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,849,219,949.01	2,546,873,533.13

法定代表人：熊小星

主管会计工作负责人：张新华

会计机构负责人：张新华



所有者权益的金额									
3. 其他	733.00	5,248.28							5,981.28
(四) 利润分配					17,161,291.77	-100,767,059.51	-6,527,032.82		-90,132,800.56
1. 提取盈余公积					17,161,291.77	-17,161,291.77			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-83,605,767.74	-6,527,032.82		-90,132,800.56
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	1,393,430,242.00	5,680,661,702.27			139,323,102.73	1,027,115,938.32	35,645,951.52		8,276,176,936.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,393,429,509.00	5,183,408,721.99			67,734,302.80		331,679,648.13		16,120,515.90	6,992,372,697.82
加:会计政策变更					373,355.74		3,360,201.61			3,733,557.35
前期差错更正										
其他		8,000,000.00								8,000,000.00
二、本年初余额	1,393,429,509.00	5,191,408,721.99			68,107,658.54		335,039,849.74		16,120,515.90	7,004,106,255.17
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		489,072,657.00			54,054,152.42		612,558,750.59		17,524,948.50	1,173,210,508.51
(一)净利润							778,087,263.49		10,231,648.50	788,318,911.99
(二)其他综合收益		-175,075.00								-175,075.00
上述(一)和(二)小计		-175,075.00					778,087,263.49		10,231,648.50	788,143,836.99
(三)所有者投入和减少资本		489,247,732.00							8,720,000.00	497,967,732.00
1.所有者投入资本									8,720,000.00	8,720,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		489,247,732.00								489,247,732.00
(四)利润分配					54,054,152.42		-165,528,512.90		-1,426,700.00	-112,901,060.48
1.提取盈余公积					54,054,152.42		-54,054,152.42			

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-111,474,360.48		-1,426,700.00	-112,901,060.48
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	1,393,429,509.00	5,680,481,378.99			122,161,810.96		947,598,600.33	33,645,464.40	8,177,316,763.68

法定代表人：熊小星

主管会计工作负责人：张新华

会计机构负责人：张新华



## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,393,429,509.00	5,675,446,163.23			114,348,289.52		589,322,341.27	7,772,546,303.02
加: 会计政策变更								
前期差错更正					7,813,521.44		70,321,692.92	78,135,214.36
其他								
二、本年初余额	1,393,429,509.00	5,675,446,163.23			122,161,810.96		659,644,034.19	7,850,681,517.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	733.00	5,248.28			17,161,291.77		70,845,858.19	88,013,131.24
(一) 净利润							171,612,917.70	171,612,917.70
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							171,612,917.70	171,612,917.70
(三) 所有者投入和减少资本	733.00	5,248.28						5,981.28
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	733.00	5,248.28						5,981.28
(四) 利润分配					17,161,291.77		-100,767,059.51	-83,605,767.74
1. 提取盈余公积					17,161,291.77		-17,161,291.77	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-83,605,767.74	-83,605,767.74
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	1,393,430,242.00	5,675,451,411.51			139,323,102.73		730,489,892.38
							7,938,694,648.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
所有者权益合计							
一、上年年末余额	1,393,429,509.00	5,178,198,431.23			67,734,302.80		281,270,821.32
加: 会计政策变更					373,355.74		3,360,201.61
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,393,429,509.00	5,178,198,431.23			68,107,658.54		284,631,022.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		497,247,732.00			54,054,152.42		375,013,011.26
(一) 净利润							540,541,524.16
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							540,541,524.16
(三) 所有者投入和减少资本		497,247,732.00					
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		497,247,732.00					
(四) 利润分配					54,054,152.42		-165,528,512.90
1. 提取盈余公积					54,054,152.42		-54,054,152.42
2. 提取一般风险准备							

3. 对所有者（或股东）的分配							-111,474,360.48	-111,474,360.48
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	1,393,429,509	5,675,446,163.23			122,161,810.96		659,644,034.19	7,850,681,517.38

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：张新华 会计机构负责人：张新华

## 新余钢铁股份有限公司二〇〇九年度财务报表附注

2009 年 1 月 1 日—2009 年 12 月 31 日

除特别说明外，以人民币元表述

### 一、 公司基本情况

新余钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经江西省股份制改革联审小组赣股（1996）09 号文批准，在中外合资“新华金属制品有限公司”整体改组的基础上，由江西新余钢铁有限责任公司（已更名为新余钢铁集团有限公司）、（香港）巍华金属制品有限公司、江西国际信托投资股份有限公司、江西金世纪冶金股份有限公司、江西省冶金供销公司作为发起人，采用社会募集方式设立的股份公司。设立时公司名称为新华金属制品股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：360000521000025。一九九六年十二月公司股票在上海证券交易所上市。所属行业为冶金制造类。

1996 年 12 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）364 号文和 365 号文批准，本公司向社会公众发行 13,500,000 股，向公司职工配售 1,500,000 股股票。股票发行后，公司股份总数为 59,970,588 股，其中发起人股份 44,970,588 股，社会公众股 15,000,000 股。每股面值 1 元，股本为 59,970,588 元。

1997 年按照公司利润分配方案，以股本 59,970,588 股为基数，用资本公积金向全体股东按 10 股送 8 股的比例转增股本，公司股本增至人民币 107,947,058 元。

1999 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）99 号文批准，实施了增资配股方案，配售比例为 10 股配 3 股，公司股本增至人民币 120,762,734 元。

2001 年按照公司利润分配方案，以股本 120,762,734 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并用资本公积金转增 5 股，公司股本增至人民币 193,220,374 元。

2007 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]347 号文核准，公司向股东新余钢铁有限责任公司非公开发行股票 1,000,209,135 股，向机构投资者非公开发行 200,000,000 股，公司股本增至人民币 1,393,429,509 元。

2007 年 12 月 5 日，经江西省工商行政管理局赣名称变外核字[2007]00550 号文核准，公司名称由“新华金属制品股份有限公司”变更为“新余钢铁股份有限公司”。

2009 年 9 月，公司可转换公司债券转股 733 股，公司股本增至人民币 1,393,430,242 元。

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,393,430,242 股，公司注册资本为 1,393,429,509 元，经营范围为：生产经营各类锰铁，生铁，矽铁，钢材；钢丝，钢绞线，铝包钢线，电线，电缆，CATV 有线电视传输线，OPGW 光纤复合电缆及延伸产品；化工产品、设备制造与销售，与本企业相关的进出口业务及三来一补业务、本企业附属产品易燃液体、压缩气体、液化气体销售（凭许可证经营）、技术咨询及服务。主要产品为中厚板、线材（盘条）、棒材（螺纹钢）。公司注册地：江西省新余市铁焦路，总部办公地：江西省新余市冶金路。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本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的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资

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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部



分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2% 且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指账龄在 1 年以上的组合且金额不属于重大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，根据账龄特征划分为若干应收款项组合，按账龄分析法计提坏账准备。

3、账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

计提坏账准备的说明：

对于单独进行减值测试未减值的单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项以及其他非重大应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

对有客观证据表明可发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合

同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损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）损益确认

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，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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务

确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1、房屋及建筑物	20	5%	4.8%
2、机器设备	7-18	5%	5.4%-14%
3、电子设备	5-8	5%	12%-19%
4、运输工具	6	5%	16 %
5、其他设备	6-12	5%	8%-14%

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，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预计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作相应调整，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）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

#### (十五) 在建工程

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，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预计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。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 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借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均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。

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；



在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
房屋使用权	20 年	合同年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，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臵费用后的净额与无形资产预计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作相应调整，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）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

#### (十八) 长期待摊费用

##### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十四) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十六) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整企业所得税计提数	董事会批准	应交税费	-78,135,214.36
		未分配利润	70,321,692.92
		盈余公积	7,813,521.44
		所得税费用	-78,135,214.36
		净利润	78,135,214.36

说明：根据企业所得税法等相关规定，本公司 2008 年度所得税汇算清缴首次申报企业技术开发费加计扣除，但由于尚未经过税务等相关部门审核，基于谨慎原则，本公司编制 2008 度财务报告时对技术开发费未全额加计扣除。根据江西省地方税务局直属分局赣地税直备字[2008]62-3 号关于本公司技术开发费加计扣除备案表、江西中审会计师事务所有限公司赣中审税鉴字（2009）第 010 号关于本公司技术开发费税前扣除鉴证报告以及南昌普信和泽税务师事务所赣普和税鉴字（2009）第 2049 号关于本公司企业所得税汇算清缴纳税申报鉴证报告，对由于上述原因造成多计企业所得税 78,135,214.36 元进行追溯调整。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

1. 2008 年 12 月 12 日，经江西省经济贸易委员会、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合下发的赣经贸资源发[2008]52 号文《关于认定江西省第八批资源综合利用项目的通知》的批准，本公司利用高炉煤气发电项目；利用焦炉煤气回收硫磺、硫胺项目；利用转炉渣、铁合金炉渣回收铁、铁合金料、精矿粉项目为江西省 2008 年第八批资源综合利用项目，符合企业所得税优惠政策规定的条件，并予核发《资源综合利用认定证书》，证书有效期两年。

2. 2009 年 5 月 12 日，经江西省国家税务局批准，本公司控股子公司新余市博联环保建材开发有限公司产品混凝土多孔砖、混凝土砖享受资源综合利用增值税减免税收优惠政策。

#### (三) 其他说明

1. 本公司企业所得税税率为 25%，子公司上海卓祥企业发展有限公司本年度适用 20% 企业所得税税率，根据国发〔2007〕39 号文规定，该公司企业所得税税率 2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

2. 新余良山矿业有限责任公司、新余铁坑矿业有限责任公司、江西新钢汽车运输有限责任公司、江西新钢渣业开发有限责任公司、江西新钢机械制造有限责任公司、新余冶金设备制造有限责任公司、江西新钢建设有限责任公司等七家全资子公司与本公司合并统一纳税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西新华金属制品有限责任公司	全资子公司	新余市	生产制造	30,000	钢绞线等生产	30,025		100	100	是			
上海卓祥企业发展有限公司	全资子公司	上海市	商品流通	1,500	金属材料制品生产等	1,500		100	100	是			
新余市博联环保建材开发有限公司	控股子公司	新余市	生产制造	1,200	新型建筑材料等生产	720		60	60	是	516.57		
新余贝佳金属制品有限公司	全资子公司	新余市	生产制造	21,000	铝包钢丝、铝线等生产	23,600		100	100	是			
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	全资子公司	南昌市	商品流通	500	国内贸易	500		100	100	是			
新余钢铁（北京）贸易有限公司	全资子公司	北京市	商品流通	500	批发金属材料等	500		100	100	是			
新余钢铁（上海）贸易有限公司	全资子公司	上海市	商品流通	500	国内贸易	500		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新余良山矿业有限责任公司	全资子公司	新余	原料加工	6,800	铁精粉加工	6,800		100	100	是			
新余铁坑矿业有限责任公司	全资子公司	新余	原料加工	3,000	铁精矿粉加工	3,000		100	100	是			
江西新钢机械制造有限公司	全资子公司	新余	制造安装	1,800	机械设备制造及安装等	1,800		100	100	是			
江西新钢汽车运输有限责任公司	全资子公司	新余	运输修理	2,660	货运及修理、修理等	2,660		100	100	是			
江西新钢渣业开发有限责任公司	全资子公司	新余	加工	480	水渣、粗细骨料、渣钢等	480		100	100	是			
江西新钢建设有限责任公司	全资子公司	新余	建筑施工	6,080	工业与民用建筑	6,080		100	100	是			
新余冶金设备制造有限责任公司	全资子公司	新余	制造修理	2,990	设备制造及修理等	2,990		100	100	是			
新余博源矿业有限责任公司	控股子公司	分宜县	原料加工	2,200	铁精矿粉精选、销售	1,200		54.55	54.55	是	2,577.62		
新余惠农工贸有限公司	控股子公司	新余	生产制造	800	劳务服矿产产品销售	408		51	51	是	470.40		



说明：根据新余惠农工贸有限公司股东协议，持有新余惠农工贸有限公司少数股权之股东新余融威工贸有限公司对新余惠农工贸有限公司投资固定投资回报率，每年按其投资额 20% 固定分红，不参与公司日常经营。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	与公司主要业 务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债 期末余额
无		

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 4 家，原因为：本期新设立全资子公司 4 家，包括新余贝佳金属制品有限公司、新余钢铁（南昌）贸易有限公司、新余钢铁（北京）贸易有限公司、新余钢铁（上海）贸易有限公司。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
新余贝佳金属制品有限公司	237,925,618.57	1,925,618.57
新余钢铁（南昌）贸易有限公司	5,039,862.66	39,862.66
新余钢铁（北京）贸易有限公司	5,008,785.20	8,785.20
新余钢铁（上海）贸易有限公司	5,000,000.00	-

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（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	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			542,312.73			196,013.51
小计			542,312.73			196,013.51
银行 存款						
人民 币			2,893,856,388.26			2,689,579,791.75
美元	9,089,748.49	6.8282	62,066,620.65	10,779,171.95	6.8346	73,671,329.06
港币	350.14	0.8805	308.30	350.10	0.8819	307.71
欧元	848,999.12	9.7971	8,317,729.29	68.14	9.6590	658.16
小计			2,964,241,046.50			2,763,252,086.68

其他 货币 资金						
人民币			14,565,517.79			21,887,194.06
美元	160,774.16	6.8282	1,097,798.12	173,583.01	6.8346	1,186,369.99
欧元	49,705.20	9.7971	486,966.81	686,387.88	9.6590	6,629,820.53
小计			<u>16,150,282.72</u>			<u>29,703,384.58</u>
合计			<u>2,980,933,641.95</u>			<u>2,793,151,484.77</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,620,000.00	11,670,000.00
信用证保证金	1,827,752.96	11,738,293.07
履约保证金	<u>6,488,995.25</u>	<u>6,051,461.36</u>
合计	<u>15,936,748.21</u>	<u>29,459,754.43</u>

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>316,469,892.65</u>	<u>359,278,256.04</u>
合计	<u>316,469,892.65</u>	<u>359,278,256.04</u>

2、 期末无已质押的应收票据。

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
广州市天高有限公司	09年10月21日至09年12月14	10年1月21日至10年6月14	208,850,000.00	
中国船舶华南物资有限公司	09年7月3日至09年12月24	10年1月3日至10年3月24	166,130,000.00	
浙江物产金属材料有限公司	09年10月10日至09年12月4	10年1月10日至10年3月4	92,700,000.00	
韵关顺昌物资有限公司	09年12月28日	10年3月28日	35,500,000.00	

福建莱源钢铁有限公司	09年10月21日 至09年12月25	10年1月21日 至10年3月25	30,000,000.00
其他			1,978,069,177.20
合计			<u>2,511,249,177.20</u>

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
单项金额 重大的应 收账款	133,087,820.79	21.39	4,808,045.18	3.61	449,137,316.99	52.79	-	-
单项金额 不重大但 按信用风 险特征组 合后该组 合的风险 较大的应 收账款	175,069,566.52	28.13	55,863,577.92	31.91	109,818,918.96	12.91	38,290,108.54	34.87
其他不重 大应收账 款	314,108,396.28	50.48	-	-	291,837,069.40	34.30	-	-
合计	<u>622,265,783.59</u>	<u>100.00</u>	<u>60,671,623.10</u>		<u>850,793,305.35</u>	<u>100.00</u>	<u>38,290,108.54</u>	

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款指单个账户余额大于或等于应收款项余额2%且金额在500万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄在1年以上的组合且金额不属于重大的应收款项；其他不重大应收账款指单项金额不重大且账龄在1年以内的应收账款组合。

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
十三冶金建筑公司	25,000,000.00	-	-	单独测试后未减值，再
ASTRA CORPORATION(阿斯特公司)	18,155,931.02	1,815,593.10	10.00	以账龄为信用风险特
中交股份京沪高铁土建六标	17,056,867.44	--		征计提减值准备。
十五冶金建筑公司	16,150,000.00	1,515,000.00	9.38	

CORUS INTERNATIONAL TRADING LTD.	15,557,418.95	-	
NON FERRUM METALLPULVER GMBH+CO. KG	14,774,520.82	1,477,452.08	10.00
STEEL SMART TIMING LTD.	13,420,292.86	-	-
MODERN WEALTH INTERNATIONAL LTD	12,972,789.70	-	-
合计	<u>133,087,820.79</u>	<u>4,808,045.18</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	94,760,046.09	54.13	9,476,004.62	37,466,404.15	34.12	3,746,640.42
2 至 3 年	25,823,041.85	14.75	7,746,912.56	28,004,993.06	25.50	8,401,497.92
3 至 4 年	23,498,698.75	13.42	11,749,349.38	33,433,137.76	30.44	16,716,568.88
4 至 5 年	20,482,342.34	11.70	16,385,873.87	7,444,913.35	6.78	5,955,930.68
5 年以上	10,505,437.49	6.00	10,505,437.49	3,469,470.64	3.16	3,469,470.64
合计	<u>175,069,566.52</u>	<u>100.00</u>	<u>55,863,577.92</u>	<u>109,818,918.96</u>	<u>100.00</u>	<u>38,290,108.54</u>

### 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西第二化肥厂	货款	4,644,872.25	债务人破产	否

应收账款核销说明：根据江西省新余市中级人民法院（2007）余破字第 05-01 号、05-10 号民事裁定书，江西第二化肥厂因经营不善被宣告破产，公司本年度核销上述应收款。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
十三冶金建筑公司	非关联公司	25,000,000.00	1 年以内	4.02
ASTRA CORPORATION(阿斯特公司)	非关联公司	18,155,931.02	1-2 年	2.92
中交股份京沪高铁土建六标	非关联公司	17,056,867.44	1 年以内	2.74
十五冶金建筑公司	非关联公司	16,150,000.00	1 年以内 100 万元、1 至 2 年 1515 万元	2.60
CORUS INTERNATIONAL TRADING LTD.	非关联公司	15,557,418.95	1 年以内	2.50
合计		<u>91,920,217.41</u>		<u>14.78</u>

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	417,827.47	0.07
新余中冶环保资源开发有限公司	本公司参股公司	337,779.68	0.05
合计		755,607.15	0.12

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	793,775,109.35	82.77	856,517,014.56	96.97
1 至 2 年	147,244,666.93	15.36	5,593,016.73	0.63
2 至 3 年	4,199,550.20	0.44	13,956,119.31	1.58
3 至 4 年	8,137,152.57	0.85	6,993,992.96	0.80
4 至 5 年	5,332,724.17	0.56	36,899.00	0.00
5 年以上	145,503.64	0.02	190,177.82	0.02
合计	958,834,706.86	100.00	883,287,220.38	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	时间	未结算原因
中冶南方工程技术有限公司	非关联单位	89,560,000.00	1 年以内 2931 万元、其他 1 至 2 年	未及时结算
宁波东昊冶金燃料有限公司	非关联单位	71,583,614.64	1 年以内	预付材料款
益阳市益丰贸易有限公司	非关联单位	68,800,000.00	1 年以内	预付材料款
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联单位	53,958,512.81	1 年以内 2250.5 万元，其他 1 至 2 年	未及时结算
瑞钢联(上海)企业发展有限公司	非关联单位	47,027,023.00	1 年以内	预付材料款
合计		330,929,150.45		

3、 期末预付款项中预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
新余钢铁集团有限公司	300,000.00	-	300,000.00	-
合计	300,000.00	-	300,000.00	-

4、预付款项的说明：

一年以上的预付款项主要系未结清的货款及工程款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	55,500,564.96	46.36	256,428.64	0.46	30,134,384.99	31.02		-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	31,445,732.22	26.27	8,624,422.49	27.43	20,335,213.91	20.94	4,996,404.52	24.57
其他不重大其他应收款	32,773,283.50	27.38	720,000.00	2.20	46,661,218.67	48.04	-	-
合计	<u>119,719,580.68</u>	<u>100.00</u>	<u>9,600,851.13</u>	<u>-</u>	<u>97,130,817.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,996,404.52</u>	<u>-</u>

其他应收款种类的说明：单项金额重大的其他应收款指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2% 且金额在 500 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指账龄在 1 年以上的组合且金额不属于重大的应收款项；其他不重大其他应收款指单项金额不重大且账龄在 1 年以内的应收账款组合。

3、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
<b>单项金额重大的：</b>				
未抵扣进项税暂挂	42,786,532.79			
上海盈杉科技有限公司	7,479,816.31	256,428.64	3.43	单独测试后未减值，再以
新余市中新物流有限公司	5,234,215.86	-	-	账龄为信用风险特征计提
小计	<u>55,500,564.96</u>	<u>256,428.64</u>		减值准备。
<b>单独进行减值测试其他应收款：</b>				
徐梦福	720,000.00	720,000.00	100.00	有客观证据表明存在减值，单独测试后全额计提减值。
小计	<u>720,000.00</u>	<u>720,000.00</u>		

说明：依据江西省新余市渝水区人民法院（2008）渝刑初字第 00444 号刑事判决书，徐梦福同志已被追究刑事责任，本公司单独测试后对该项其他应收款全额计提减值准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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						
1 至 2 年	15,972,370.92	50.79	1,597,237.10	9,215,368.24	45.32	921,536.83
2 至 3 年	5,861,376.55	18.64	1,758,412.97	9,300,270.99	45.73	2,790,081.31
3 至 4 年	8,469,343.09	26.93	4,234,671.56	788,267.00	3.88	394,133.50
4 至 5 年	542,703.98	1.73	434,163.18	703,273.98	3.46	562,619.18
5 年以上	599,937.68	1.91	599,937.68	328,033.70	1.61	328,033.70
合计	31,445,732.22	100.00	8,624,422.49	20,335,213.91	100.00	4,996,404.52

3、 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陈家荣	备用金	8,000.00	债务人死亡	否

其他应收款核销说明：因债务人陈家荣死亡，本公司对其应收款 8,000.00 元予以核销。

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	年 限	占其他应 收款总额 的比例 (%)	性质或内 容
未抵扣进项税暂挂		42,786,532.79		35.74	未抵扣税
上海盈杉科技有限公司	非关联公司	7,479,816.31	1 年以内 4,915,529.90 元、 1—2 年 2,564,286.41 元	6.25	往来款
新余市中新物流有限公司	非关联公司	5,234,215.86	1 年以内	4.37	往来款
江苏沙钢集团有限公司	非关联公司	4,800,000.00	1 年以内	4.01	保证金
新余劳动服务公司	非关联公司	3,404,242.69	1—2 年	2.84	往来款
合计		63,704,807.65		53.21	

## 6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例 (%)
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	525,316.76	0.44
新余市中新物流有限公司	本公司参股公司	5,234,215.86	4.37
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	227,150.60	0.19
新余中冶环保资源开发有限公司	本公司参股公司	1,897,227.58	1.58
上海赛新电力光缆有限公司	合营企业	1,000,000.00	0.84
合计		8,883,910.80	7.42

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	24,798,203.16		24,798,203.16	24,548,311.61	-	24,548,311.61
原材料	2,716,213,455.82		2,716,213,455.82	3,263,606,560.37	79,434,282.77	3,184,172,277.60
包装物	174,418.86		174,418.86	795,852.94	-	795,852.94
低值易耗品	8,091,096.39		8,091,096.39	3,733,035.17	-	3,733,035.17
生产成本	19,317,942.65		19,317,942.65	23,429,296.10	-	23,429,296.10
自制半成品	341,312,866.69		341,312,866.69	322,852,841.43	9,154,504.94	313,698,336.49
库存商品	964,528,841.58	697,750.55	963,831,091.03	809,590,155.01	32,673,418.35	776,916,736.66
发出商品	801,668.98	801,668.98	-	801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	9,997,911.27		9,997,911.27	17,699,933.70	-	17,699,933.70
工程施工	-	-	-	838,068.00	-	838,068.00
合计	4,085,236,405.40	1,499,419.53	4,083,736,985.87	4,467,895,723.31	122,063,875.04	4,345,831,848.27

期末余额中无存货用于担保、期末余额中无所有权受到限制的存货。

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转 回	转 销	
原材料	79,434,282.77			79,434,282.77	-
自制半成品	9,154,504.94			9,154,504.94	-
库存商品	32,673,418.35			31,975,667.80	697,750.55
发出商品	801,668.98				801,668.98
合 计	122,063,875.04	-	-	120,564,455.51	1,499,419.53



存货跌价准备说明：本期存货跌价准备减少系上期计提的存货跌价准备随原材料、半成品消耗及库存商品的出售转入相关成本项目。

#### (七) 长期应收款

项 目	期 末 数	期 初 数
合同保证金及利息	79,302,712.50	45,000,000.00
其中：应计利息	4,302,712.50	-
合计	<u>79,302,712.50</u>	<u>45,000,000.00</u>

说明：长期应收款系公司根据与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（07）回字第 0707103100 号、华融租赁（08）回字第 0815603100 号融资租赁合同向华融金融租赁股份公司分别支付 30,000,000.00 元、45,000,000.00 元的合同保证金，期限 5 年。按合同约定利率应收利息 4,302,712.50 元。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	期末 资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海赛新电力光缆有限公司	有限公司	上海	江斌	生产制造	1,000	50	50	1,279.31	231.54	1,047.77	1,829.58	20.65
二、联营企业												
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	有限公司	新余	胡会超	生产制造	35,000	49	49	24,052.24	52.24	24,000.00	-	-
新余中冶环保资源开发有限公司	有限公司	新余	李佩勋	工业废物处理	11,000	40	40	28,915.30	16,461.63	12,453.67	5,596.99	1,542.34
新余中新物流公司	有限公司	新余	章小华	物流服务	600	49	49	1,972.98	1,311.88	661.10	2,934.53	-104.90
中鑫金属复合材料公司	有限公司	新余		生产制造	500	20	20					

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海赛新电力光缆有限公司	权益法	5,000,000.00	11,285,608.51	-6,046,733.19	5,238,875.32	50.00	50.00				1,150,000.00
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	117,600,000.00	68,600,000.00	49,000,000.00	117,600,000.00	49.00	49.00				
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	44,005,947.48		49,818,257.91	49,818,257.91	40.00	40.00				
新余中新物流公司	权益法	2,940,000.00	3,815,127.22	-575,752.39	3,239,374.83	49.00	49.00				
权益法小计		<u>169,545,947.48</u>	<u>83,700,735.73</u>	<u>92,195,772.33</u>	<u>175,896,508.06</u>						<u>1,150,000.00</u>
江西俊宜矿业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10.00	10.00				
中鑫金属复合材料公司	成本法	1,000,000.00	855,467.67		855,467.67	20.00	20.00				
成本法小计		<u>1,500,000.00</u>	<u>1,355,467.67</u>		<u>1,355,467.67</u>						
合计		<u>171,045,947.48</u>	<u>85,056,203.40</u>	<u>92,195,772.33</u>	<u>177,251,975.73</u>	--	--	--			<u>1,150,000.00</u>

## 2、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
中鑫金属复合材料公司	公司处于清算阶段	-

## 长期股权投资的说明：

(1) 本期参股公司中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司增资 100,000,000.00 元，本公司按持股比例出资 49,000,000.00 元，增加长期股权投资 49,000,000.00 元，该参股公司报告期内尚未投产经营。

(2) 被投资单位中鑫金属复合材料公司目前处清算阶段，对其投资按成本法核算。

(3) 根据公司董事会四届二十五次会议决议，公司以土地及下属子公司江西新钢渣业开发有限责任公司的钢渣生产线等相关实物资产价值 44,005,947.48 元投资至新余中冶环保资源开发有限公司，持有被投资单位注册资本的比例 40%。

## (十) 固定资产原价及累计折旧

## 1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计：</b>	9,792,360,885.35	8,812,108,078.53	626,747,788.65	17,977,721,175.23
其中：房屋及建筑物	3,141,137,116.31	1,833,168,170.50	42,177,843.66	4,932,127,443.15
机器设备	2,550,325,875.05	3,922,117,654.12	131,929,663.87	6,340,513,865.30
运输工具	205,401,619.02	40,298,513.63	18,998,398.30	226,701,734.35
电子设备	122,626,415.03	23,929,765.39	8,551,008.86	138,005,171.56
其他设备	3,772,869,859.94	2,992,593,974.89	425,090,873.96	6,340,372,960.87
<b>二、累计折旧合计：</b>	4,267,827,692.53	1,218,796,888.28	306,552,519.19	5,180,072,061.62
其中：房屋及建筑物	1,177,873,408.96	181,445,438.40	26,614,818.24	1,332,704,029.12
机器设备	1,155,189,806.73	362,427,321.19	84,699,203.52	1,432,917,924.40
运输工具	171,849,678.23	9,288,498.73	16,399,751.27	164,738,425.69
电子设备	72,494,140.70	12,325,623.30	6,481,864.85	78,337,899.15
其他设备	1,690,420,657.91	653,310,006.66	172,356,881.31	2,171,373,783.26
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	5,524,533,192.82			12,797,649,113.61
其中：房屋及建筑物	1,963,263,707.35			3,599,423,414.03
机器设备	1,395,136,068.32			4,907,595,940.90
运输工具	33,551,940.79			61,963,308.66
电子设备	50,132,274.33			59,667,272.41

其他设备	2,082,449,202.03	4,168,999,177.61
<b>四、减值准备合计</b>		
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>5,524,533,192.82</b>	<b>12,797,649,113.61</b>
其中：房屋及建筑物	1,963,263,707.35	3,599,423,414.03
机器设备	1,395,136,068.32	4,907,595,940.90
运输工具	33,551,940.79	61,963,308.66
电子设备	50,132,274.33	59,667,272.41
其他设备	2,082,449,202.03	4,168,999,177.61

2、 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
其他设备	500,000,000.00	148,884,934.77	351,115,065.23
合 计	500,000,000.00	148,884,934.77	351,115,065.23

3、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	175,260.00
机器设备	4,304,892.35
运输设备	117,095.99
合 计	4,597,248.34

4、 期末未办妥产权证书的固定资产

本期三期技改项目竣工房产证尚在办理之中。

固定资产的说明：（1）本期固定资产原值增加 8,812,108,078.53 元，其中：由在建工程转入固定资产原值为 8,799,905,060.64 元、外部购入固定资产 3,262,198.99 元、从关联方调入固定资产 8,940,818.90 元。本期固定资产原值减少 626,747,788.65 元，其中：报废固定资产 301,317,485.81 元、进口设备转至新钢集团公司减少 306,320,331.80 元、其他设备调至新钢集团减少 455,122.05 元、投资转出固定资产减少 18,654,848.99 元。

（2）本期累计折旧增加 1,218,796,888.28 元，其中：本年计提折旧 1,216,051,732.90 元、从关联方调入固定资产转入累计折旧 2,745,155.38 元。本期累计折旧减少 306,552,519.19 元，其中：报废固定资产减少累计折旧 268,543,556.68 元、进口设备转入新钢集团公司减少累计折旧 30,073,746.49 元、其他设备转入新钢集团减少 272,572.94 元、投资转出固定资产减少 7,662,643.08 元。

(十一) 在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
三期技改基础	51,112,566.14	-	51,112,566.14	242,713,805.66	-	242,713,805.66
料场工程	46,274,502.21	-	46,274,502.21	43,486,543.80	-	43,486,543.80
焦炉工程	-	-	-	331,042,592.29	-	331,042,592.29
烧结机工程	2,501,175.88	-	2,501,175.88	181,973,676.93	-	181,973,676.93
高炉工程	-	-	-	1,208,724,301.46	-	1,208,724,301.46
转炉工程	-	-	-	1,195,954,054.70	-	1,195,954,054.70
轧钢工程	-	-	-	1,608,314,618.22	-	1,608,314,618.22
公辅工程	90,700,578.34	-	90,700,578.34	509,747,423.07	-	509,747,423.07
中板改造工程	-	-	-	235,502,785.19	-	235,502,785.19
供电工程	7,568,974.57	-	7,568,974.57	98,169,555.80	-	98,169,555.80
铁路运输工程	2,390,601.98	-	2,390,601.98	41,880,934.11	-	41,880,934.11
RH 精练炉工程	4,415,565.32	-	4,415,565.32	103,476,517.96	-	103,476,517.96
厚板热处理工程	-	-	-	323,515,427.13	-	323,515,427.13
石灰工程	-	-	-	65,817,569.45	-	65,817,569.45
冷轧工程	447,722,835.97	-	447,722,835.97	9,140,437.19	-	9,140,437.19
能源中心工程	-	-	-	12,989,707.38	-	12,989,707.38
钢绞线扩建项目	3,614,200.00	-	3,614,200.00	153,844,966.94	-	153,844,966.94
3号 LF 精练炉工程	1,546,285.66	-	1,546,285.66	30,639,611.26	-	30,639,611.26
6号高炉工程	2,413,390.53	-	2,413,390.53	-	-	-
新华公司零星项目	626,119.66	-	626,119.66	1,180,241.00	-	1,180,241.00
其他零星项目	109,340,531.00	-	109,340,531.00	148,304,971.35	-	148,304,971.35
合 计	770,227,327.26	-	770,227,327.26	6,546,419,740.89	-	6,546,419,740.89

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
三期技改基础	52000	242,713,805.66	67,798,760.48	259,400,000.00		59.71%		17,731,654.88	16,501,819.80	6.5%、5.65%	募投/自筹	51,112,566.14
料场工程	50000	43,486,543.80	2,787,958.41			89.25%		669,113.98	-	6.5%、5.65%	募投/自筹	46,274,502.21
焦炉工程	94200	331,042,592.29	217,577,407.71	548,620,000.00		97.94%		31,230,609.99	27,768,496.26	6.5%、5.65%	募投/自筹	
烧结机工程	71930	181,973,676.93	97,827,498.95	277,300,000.00		100.39%		19,131,691.53	15,608,800.98	6.5%、5.65%	募投/自筹	2,501,175.88
高炉工程	167800	1,208,724,301.46	469,275,698.54	1,678,000,000.00		98.42%		53,346,230.92	47,786,588.37	6.5%、5.65%	募投/自筹	
转炉工程	171500	1,195,954,054.70	519,045,945.30	1,715,000,000.00		93.08%		31,292,453.67	25,668,306.03	6.5%、5.65%	募投/自筹	
轧钢工程	215000	1,608,314,618.22	441,685,381.78	2,050,000,000.00		93.36%		13,826,160.21	8,691,909.77	6.5%、5.65%	募投/自筹	
公辅工程	60000	509,747,423.07	127,513,155.27	512,560,000.00	34,000,000.00	114.54%		41,683,125.14	37,209,519.18	6.5%、5.65%	募投/自筹	90,700,578.34
中板改造工程	72200	235,502,785.19	251,497,214.81	487,000,000.00		112.41%		22,287,854.78	20,327,976.60	6.5%、5.65%	募投/自筹	
供电工程	18000	98,169,555.80	9,399,418.77	100,000,000.00		93.09%		4,559,537.96	3,944,304.53	6.5%、5.65%	募投/自筹	7,568,974.57
铁路运输工程	4620	41,880,934.11	5,509,667.87	45,000,000.00		102.58%		2,245,811.10	2,009,735.97	6.5%、5.65%	募投/自筹	2,390,601.98
RH精练炉工程	13000	103,476,517.96	10,939,047.36	110,000,000.00		88.01%		5,982,155.05	5,982,155.05	5.65%	自筹	4,415,565.32
厚板热处理工程	60000	323,515,427.13	221,284,572.87	544,800,000.00		78.35%		27,840,611.80	24,514,822.48	6.5%、5.65%	募投/自筹	
石灰工程	9500	65,817,569.45	20,482,430.55	86,300,000.00		78.98%		4,454,017.15	4,307,537.00	6.5%、5.65%	募投/自筹	
冷轧工程	230000	9,140,437.19	647,195,862.76		208,613,463.98	19.47%		26,035,560.12	25,452,929.46	6.5%、5.65%	募投/自筹	447,722,835.97
能源中心工程	3000	12,989,707.38	9,010,292.62	22,000,000.00		50.20%		748,196.35	663,841.75	6.5%、5.65%	募投/自筹	0.00
钢绞线扩建项目	30000	153,844,966.94	77,185,766.38	199,682,297.32	27,734,236.00			-	-		募投/自筹	3,614,200.00
3号LF精练炉工程	4600	30,639,611.26	2,236,674.40	31,330,000.00		71.47%		1,417,299.76	1,168,116.45	6.5%、5.65%	募投/自筹	1,546,285.66
6号高炉工程			23,051,390.53	20,638,000.00				691,650.20	691,650.20	5.65%	自筹	2,413,390.53
新华公司零星项目		1,180,241.00	1,011,272.49	1,565,393.83							自筹	626,119.66
其他零星项目		148,304,971.35	80,825,516.11	110,709,369.49	9,080,586.97			281,178.61	251,528.53	6.5%、5.65%	募投/自筹	109,340,531.00
合计		6,546,419,740.89	3,303,140,933.96	8,799,905,060.64	279,428,286.95			305,454,913.20	268,550,038.41			770,227,327.26

在建工程项目变动情况的说明：（1）本期在建工程增减变动较大主要是三期技改项目本年投入较大，且大部分项目达到预定可使用状态已暂估转固定资产；（2）在建工程其他减少 279,428,286.95 元，主要为土地款转入无形资产 27,734,236.00 元，三期技改的后勤服务设施 43,080,586.97 元转入控股股东新余钢铁集团有限公司，进口设备转入新余钢铁集团有限公司 208,613,463.98 元。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>1、账面原值合计</b>	<b>1,454,091,073.91</b>	<b>27,734,236.00</b>	<b>36,632,488.45</b>	<b>1,445,192,821.46</b>
土地使用权	1,445,972,713.11		36,632,488.45	1,409,340,224.66
钢绞高新土地使用权		19,945,722.12		19,945,722.12
钢绞线厂土地使用权	4,240,305.80			4,240,305.80
铝包线厂 2#土地使用权	812,955.00			812,955.00
铝包线厂 1#土地使用权	2,855,100.00			2,855,100.00
铝包高新土地使用权		7,788,513.88		7,788,513.88
房屋使用权	210,000.00			210,000.00
<b>2、累计摊销合计</b>	<b>172,647,677.73</b>	<b>29,302,517.53</b>	<b>5,787,933.18</b>	<b>196,162,262.08</b>
土地使用权	170,776,414.34	28,553,129.38	5,787,933.18	193,541,610.54
钢绞高新土地使用权		417,274.52		417,274.52
钢绞线厂土地使用权	997,099.87	84,842.04		1,081,941.91
铝包线厂 2#土地使用权	64,973.63	16,544.34		81,517.97
铝包线厂 1#土地使用权	683,189.89	57,497.06		740,686.95
铝包高新土地使用权		162,730.19		162,730.19
房屋使用权	126,000.00	10,500.00		136,500.00
<b>3、无形资产账面净值合计</b>	<b>1,281,443,396.18</b>			<b>1,249,030,559.38</b>
土地使用权	1,275,196,298.77			1,215,798,614.12
钢绞高新土地使用权	-			19,528,447.60
钢绞线厂土地使用权	3,243,205.93			3,158,363.89
铝包线厂 2#土地使用权	747,981.37			731,437.03
铝包线厂 1#土地使用权	2,171,910.11			2,114,413.05
铝包高新土地使用权	-			7,625,783.69
房屋使用权	84,000.00			73,500.00
<b>4、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



<b>5、无形资产账面价值合计</b>	1,281,443,396.18	1,249,030,559.38
土地使用权	1,275,196,298.77	1,215,798,614.12
钢绞高新土地使用权	-	19,528,447.60
钢绞线厂土地使用权	3,243,205.93	3,158,363.89
铝包线厂 2#土地使用权	747,981.37	731,437.03
铝包线厂 1#土地使用权	2,171,910.11	2,114,413.05
铝包高新土地使用权	-	7,625,783.69
房屋使用权	84,000.00	73,500.00

无形资产原值本期增加 27,734,236.00 元，系钢绞项目增加用地，无形资产原值本期减少 36,632,488.45 元，系以土地投入参股公司新余中冶环保资源开发有限公司。

累计摊销本期增加 29,302,517.53 元为本期无形资产摊销数，累计摊销本期减少 5,787,933.18 元，系以土地投资转出其累计摊销。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末无形资产未发生减值事项，未计提无形资产减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁服务费 A	8,000,000.00	-	2,000,000.00	-	6,000,000.00	
租赁服务费 B	5,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00	-	12,000,000.00	
合计	13,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	-	18,000,000.00	

长期待摊费用的说明：长期待摊费用租赁服务费系公司根据与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（07）回字第 0707103100 号、华融租赁（08）回字第 0815603100 号融资租赁合同向华融金融租赁股份有限公司分别支付 10,000,000.00 元、15,000,000.00 元的融资服务费用，按融资服务期限五年摊销。

(十四) 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	期 末 数	期 初 数
<b>递延所得税资产：</b>		
应收款项减值准备	17,568,118.55	10,821,628.27
存货减值准备	374,854.88	30,515,968.76
长期股权投资损失	36,133.08	36,133.08
税前未弥补亏损	44,677,243.65	

内部利润抵销	10,076,576.84	6,210,270.63
计提未发工资	1,250,000.00	
小 计	<u>73,982,927.00</u>	<u>47,584,000.74</u>

2、本公司无未确认递延所得税资产

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末暂时性差异金额
<b>可抵扣暂时性差异:</b>	
应收款项减值准备	70,272,474.23
存货减值准备	1,499,419.53
长期股权投资损失	144,532.33
税前未弥补亏损	178,708,974.58
内部利润抵销	40,306,307.37
计提未发工资	5,000,000.00
合计	<u>295,931,708.04</u>

(十五) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益1	10,637,304.88	14,183,073.16
未实现售后租回损益 2	<u>9,207,442.94</u>	<u>11,509,303.66</u>
合计	<u>19,844,747.82</u>	<u>25,692,376.82</u>

其他非流动资产的说明：其他非流动资产中未实现售后租回损益系公司与华融金融租赁股份有限公司分两次签订售后回租合同，出售公司固定资产因回租而确认的未实现的售后租回损益。

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	43,286,513.06	31,638,833.42	-	4,652,872.25	70,272,474.23
存货跌价准备	122,063,875.04	-	-	120,564,455.51	1,499,419.53
其他	-	-	-	-	-
合计	<u>165,350,388.10</u>	<u>31,638,833.42</u>	-	<u>125,217,327.76</u>	<u>71,771,893.76</u>

资产减值明细情况的说明：资产减值准备本期增加系本期按公司应收款项减值政策计提坏账准备数，本期减少系核销了应收款项坏账准备 4,652,872.25 元及随存货流转转销了存货跌价准备 120,564,455.51 元。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,116,050,000.00	4,877,050,000.00
合计	5,116,050,000.00	4,877,050,000.00

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,000,000.00	89,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	48,000,000.00	89,200,000.00

下一会计期间将到期的金额 48,000,000.00 元。

(十九) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,425,910,847.61	2,907,411,162.36
1 至 2 年	66,500,235.49	44,270,717.27
2 至 3 年	3,654,613.75	17,342,894.50
3 至 4 年	10,623,359.67	8,351,064.35
4 至 5 年	8,013,647.49	1,253,086.99
5 年以上	27,200,136.26	27,236,251.43
合 计	3,541,902,840.27	3,005,865,176.90

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
新余钢铁集团有限公司	298,018,830.28	235,164,017.97
合 计	298,018,830.28	235,164,017.97

## 3、 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
新余市中新物流有限公司	3,267,052.19	1,283,736.54
海南洋浦万泉实业有限公司	17,555,660.63	19,408,172.48
新余新钢辅发管理服务中心	4,506,468.82	3,419,604.87
新余新钢特殊钢有限责任公司	953,632.70	-
新余市洋坊运输有限责任公司	44,064.00	-
新余中冶环保资源开发有限公司	33,199,847.77	-
新余新钢京新物流有限公司	-	26,498,502.64
合 计	59,526,726.11	50,610,016.53

## 4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注
新余实业公司	4,450,948.90	未付款	
上海瑞冶联实业有限公司	4,256,549.00	未付款	
险峰机床厂	2,560,000.00	未付款	
西安电炉研究所有限公司	2,180,000.00	未付款	
广西起重机械有限公司	2,154,000.00	未付款	
四川冶金环能工程有限公司	2,070,000.00	未付款	

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：账龄超过一年以上大额应付账款均为采购未付款所产生。

## (二十) 预收款项

## 1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,540,962,092.49	1,875,785,978.48
1 至 2 年	15,568,192.61	12,281,215.36
2 至 3 年	3,927,180.27	14,366,953.06
3 至 4 年	4,361,463.69	9,127,188.05
4 至 5 年	6,181,720.58	3,520,414.46
5 年以上	10,355,800.79	9,838,892.13
合 计	1,581,356,450.43	1,924,920,641.54

## 2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、 期末余额中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
海南洋浦万泉实业有限公司	26,095,522.92	16,961,547.78
新余新钢特殊钢有限责任公司	3,733,588.02	1,034,960.81
新余新良特殊钢有限责任公司	631,735.22	-
合 计	30,460,846.16	17,996,508.59

## 4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备注
新余松青开发公司	2,745,000.00	未结算	
新余综合服务公司	2,800,000.00	未结算	

## (二十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	138,657,577.10	730,717,600.42	792,253,645.73	77,121,531.79
(2) 职工福利费		14,256,808.78	14,256,808.78	-
(3) 社会保险费	39,312,594.15	213,105,656.45	190,810,885.25	61,607,365.35
其中：医疗保险费	31,454,294.52	53,892,693.44	37,370,226.77	47,976,761.19
基本养老保险费		136,166,386.60	136,166,386.60	-
年金缴费		-	-	-
失业保险费	7,858,299.63	14,912,650.42	9,140,345.89	13,630,604.16
工伤保险费		8,133,925.99	8,133,925.99	-
生育保险费				-
(4) 住房公积金				-
(5) 辞退福利		30,083,602.27	30,083,602.27	-
(6) 工会经费	8,519,887.13	15,405,854.10	4,296,633.77	19,629,107.46
(7) 职工教育经费	34,066,349.83	11,184,386.97	3,498,637.70	41,752,099.10
(8) 其他				-
合计	220,556,408.21	1,014,753,908.99	1,035,200,213.50	200,110,103.70

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排： 下一个月度发放。

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-214,409,615.88	21,768,495.36
营业税	3,526,605.62	1,689,342.45
堤防费	62.18	-
企业所得税	155,129,889.02	205,552,256.81
个人所得税	652,636.56	1,605,793.63
资源税	14,926,482.28	14,893,996.51
印花税	5,526,527.10	5,831,494.62
房产税	1,275,166.46	853,409.68
城建税	6,150,089.70	-9,335,353.18
教育费附加	18,546,375.86	14,105,634.29
土地使用税	17,070,561.57	20,125,879.05
土地增值税	103,233.84	-
价格调节基金	22.06	11,272.90
地方教育附加	22.06	-
合计	8,498,058.43	277,102,222.12

## (二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
公司可转债利息	16,559,982.00	13,800,000.00
合计	16,559,982.00	13,800,000.00

## (二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
新余钢铁集团有限公司	150,246,434.52	85,855,105.44	未支付
江西省冶金供销公司	104,552.84	59,744.48	未支付
上海公建资产经营有限公司	-	600,546.63	
合计	150,350,987.36	86,515,396.55	

应付股利的说明：应付新余钢铁集团有限公司、江西省冶金供销公司股利为公司 2007 年度及 2008 年度股利未支付部份。

## (二十五) 其他应付款

## 1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	730,550,846.60	383,621,695.38
1 至 2 年	213,844,503.38	712,336,463.09
2 至 3 年	424,941,882.39	20,674,330.61
3 至 4 年	19,370,761.07	16,924,564.08
4 至 5 年	14,712,114.08	3,620,456.57
5 年以上	14,134,556.75	10,808,900.38
合 计	1,417,554,664.27	1,147,986,410.11

1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 2、 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
新余市洋坊运输有限责任公司	5,641,926.93	4,242,422.00
新余新钢特殊钢有限责任公司	89,729.94	1,111,875.34
新余市中新物流有限公司	489,597.41	200,000.00
合 计	6,221,254.28	5,554,297.34

## 3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
江苏新扬子造船公司	375,000,000.00	钢材预约金	三期技改钢材预约金
宝钢冶金建筑公司	83,332,125.50	暂估工程款	
市渝水区跃华贸易商行	30,000,000.00	钢材预约金	三期技改钢材预约金
中冶南方公司	17,911,820.94	暂估工程款	
中国有色十五冶金建筑公司	16,423,266.21	暂估工程款	

## 4、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
江苏新扬子造船公司	375,000,000.00	三期技改钢材预约金	
中国有色二十三冶金建筑公司	382,247,827.75	暂估款	
赣西供电局电费	57,056,457.89	电费	
市渝水区跃华贸易商行	30,000,000.00	三期技改钢材预约金	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	270,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
合 计	270,000,000.00	40,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	270,000,000.00	-
保证借款	-	40,000,000.00
合计	270,000,000.00	40,000,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的款项。



(2) 一年内到期的长期借款:

单位: 币种:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行								40,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2007.4.25	2010.4.23	人民币	6.5700%		70,000,000.00		-
中国建设银行新余市分行	2007.11.29	2010.11.26	人民币	8.2170%		75,000,000.00		-
中国建设银行新余市分行	2007.12.12	2010.12.10	人民币	8.2170%		65,000,000.00		-
中国建设银行新余市分行	2007.12.12	2010.11.26	人民币	8.2170%		60,000,000.00		-
合 计						270,000,000.00		40,000,000.00

(3) 无一年内到期的长期借款中的逾期借款

## (二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
蒸气费	51,750.00	80,000.00
电费	79,150.21	444,331.06
借款利息	406,246.51	444,192.50
其 他	428,383.99	12,276.00
合计	965,530.71	980,799.56

## (二十八) 长期借款

## 1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	820,000,000.00	470,000,000.00
合计	820,000,000.00	470,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行新余市分行	2007. 4. 25	2010. 4. 23	人民币	6. 57		-		70, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 11. 29	2010. 11. 26	人民币	8. 217		-		75, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 12. 12	2010. 12. 10	人民币	8. 217		-		65, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 12. 12	2010. 11. 26	人民币	8. 217		-		60, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 12. 12	2010. 11. 26	人民币	8. 217				200, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2008. 9. 24	2011. 9. 23	人民币	7. 29	200, 000, 000. 00			
中国建设银行新余市分行	2009. 4. 29	2017. 4. 28	人民币	5. 94	200, 000, 000. 00			
中国银行新余市分行	2009. 7. 3	2017. 7. 2	人民币	5. 94	120, 000, 000. 00			
中国建设银行新余市分行	2009. 12. 31	2017. 12. 30	人民币	5. 94	100, 000, 000. 00			
中国工商银行新余市分行	2009. 7. 2	2017. 7. 1	人民币	5. 94	80, 000, 000. 00			
合 计					<u>700, 000, 000. 00</u>			<u>470, 000, 000. 00</u>

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
可转换公司债	2, 759, 994, 000	2008 年 8 月 21 日	5 年	2, 760, 000, 000. 00	13, 800, 000. 00	44, 159, 892. 00	41, 399, 910. 00	16, 559, 982. 00	2, 360, 885, 103. 34
合计	<u>2, 759, 994, 000</u>			<u>2, 760, 000, 000. 00</u>	<u>13, 800, 000. 00</u>	<u>44, 159, 892. 00</u>	<u>41, 399, 910. 00</u>	<u>16, 559, 982. 00</u>	<u>2, 360, 885, 103. 34</u>

应付债券说明：(1)2008 年 8 月 21 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2008]1043 号”文核准，公司向社会公众公开发行可转换公司债券共计人民币 2,760,000,000 元，每张债券面值人民币 100 元，债券存续期限 5 年，自 2008 年 8 月 21 日起至 2013 年 8 月 20 日止。本债券票面利率：第一年 1.5%、第二年 1.8%、第三年 2.1%、第四年 2.4%、第五年 2.8%。初始转股价格为 8.22 元/股，转股期自本可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至本可转债到期日止，在本次发行之后，当本公司因送红股、转增股本、增发新股或配股、派息等情况(不包括因可转债转股增加的股本)使公司股份发生变化时，则对转股价格进行调整。可转换公司债券包含负债成份和权益成份，负债成份按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确认，发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的部份确定权益成份的初始确认金额，发行费用在应付债券和资本公积之间按照公允价值比例进行分配，负债成份的实际利率为 6.5%，确定依据为主承销商中国银河证券研究所对本公司可转债的分析报告。

(2)本公司应付债券利息在应付利息中核算。

可转换公司债券负债成份本期变动如下：

项 目	金 额
债券面值	2,760,000,000.00
加：初始利息调整	-550,217,472.66
上期累计利息调整	37,898,142.32
本期利息调整	113,210,433.68
减：本期转股金额	6,000.00
期末数	2,360,885,103.34

(三十) 长期应付款

1、金额前五名长期应付款情况：

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司 A	2008. 1. -2013. 1	200,000,000.00	5.76	-	139,199,360.75	售后租回
华融金融租赁股份有限公司 B	2008. 12-2013. 12	300,000,000.00	5.76	-	247,117,462.57	售后租回
合计		<u>500,000,000.00</u>			<u>386,316,823.32</u>	

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
华融金融租赁股份有限公司		386,316,823.32		275,940,841.84

3、两次售后租回应付融资租赁款明细：

项 目	融资租赁 A	融资租赁 B	合计
初始最低租赁付款额	236,869,974.74	348,157,437.00	585,027,411.74
减：上期累计支付应付融资租赁款	36,506,366.81	-	36,506,366.81
减：本期支付应付融资租赁款	46,791,437.16	69,181,487.40	115,972,924.56
期末应付融资租赁款	153,572,170.77	278,975,949.60	432,548,120.37
减：初始未确认融资费用	36,869,974.74	48,157,437.00	85,027,411.74
加：上期累计分摊未确认融资费用	12,447,208.65	-	12,447,208.65
加：本期分摊未确认融资费用	10,049,956.07	16,298,949.97	26,348,906.04
长期应付款余额	<u>139,199,360.75</u>	<u>247,117,462.57</u>	<u>386,316,823.32</u>

长期应付款的说明：本项目涉及合同主要条款详见附注十.(一).2。

(三十一) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
高强度高品质专用角钢生产技术研究课题项目	2,250,000.00	-
合 计	<u>2,250,000.00</u>	<u>-</u>

其他非流动负债说明：其他非流动负债是收到的与资产相关的政府补助，本期收到依据科学技术部国科发财[2009]333号文《关于下达2009年度国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》下拨的国家科技支撑计划课题经费2,250,000.00元。

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2). 国有法人持股	1,073,188,818	-	-	-	-	-	1,073,188,818
(3). 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
(4). 外资持股	8,678,641	-	-	-	-8,678,641	-8,678,641	-
其中:	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	8,678,641	-	-	-	-8,678,641	-8,678,641	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,081,867,459	-	-	-	-8,678,641	-8,678,641	1,073,188,818
2. 无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-	-
(1). 人民币普通股	311,562,050	-	-	-	8,679,374	8,679,374	320,241,424
(2). 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3). 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4). 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	311,562,050				8,679,374	8,679,374	320,241,424
合计	1,393,429,509				733	733	1,393,430,242

股本变动情况的其他说明:

1. 根据公司 2006 年 10 月 19 日《股权分置改革方案实施公告》及 2009 年 10 月 19 日公司有限售条件流通股上市流通公告, 公司有限售条件流通股 8,678,641 股于 2009 年 10 月 26 日上市流通。

2. 公司已发行的可转换公司债券本期有面值 6,000 元债券转股, 转股价 8.16 元/股, 转股 733 股。

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	5,182,601,733.35	6,329.25	-	5,182,608,062.60
小计	5,182,601,733.35	6,329.25	-	5,182,608,062.60
2. 其他资本公积				
(1) 股份转换权	497,247,732.00		1,080.97	497,246,651.03
(2) 原制度转入	806,988.64		-	806,988.64
(3) 其他	-175,075.00	175,075.00	-	-
小计	497,879,645.64	175,075.00	1,080.97	498,053,639.67
合计	5,680,481,378.99	181,404.25	1,080.97	5,680,661,702.27

资本公积的说明:

1. 本期公司发行的可转换公司债券转股, 转股价高于转股股份面值部份 5,248.28 元计入资本公积。
2. 本期将已转股部份的可转债对应的其他资本公积 1,080.97 元转为资本公积股本溢价。
3. 其他资本公积增加系子公司江西新华金属制品有限责任公司对原材料铝锭实施套取保值浮亏 175,075.00 本期转回。

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,161,810.96	17,161,291.77		139,323,102.73
其他				
合 计	122,161,810.96	17,161,291.77		139,323,102.73

(三十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	877,276,907.41	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	70,321,692.92	
调整后 年初未分配利润	947,598,600.33	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	180,284,397.50	
减: 提取法定盈余公积	17,161,291.77	10%
应付普通股股利	83,605,767.74	
期末未分配利润	1,027,115,938.32	

调整年初未分配利润明细: 由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 70,321,692.92 元 (详见本附注二、(二十六).1)。

(三十六) 营业收入及营业成本

1、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,625,375,403.25	27,011,976,432.16
其他业务收入	218,605,191.96	399,554,996.34
营业收入合计	21,843,980,595.21	27,411,531,428.50
主营业务成本	20,302,111,746.30	24,309,304,376.50
其他业务成本	177,378,114.12	357,754,298.34
营业成本合计	20,479,489,860.42	24,667,058,674.84

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	21,625,375,403.25	20,302,111,746.30	27,011,976,432.16	24,309,304,376.50
合 计	21,625,375,403.25	20,302,111,746.30	27,011,976,432.16	24,309,304,376.50

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中板	3,512,016,924.01	3,311,773,044.48	5,239,809,099.10	4,695,553,187.85
线材	4,573,001,778.53	4,191,193,005.73	6,216,285,825.76	6,113,456,050.43
螺纹钢及元钢	1,815,498,762.07	1,631,984,476.86	1,594,355,154.98	1,568,705,401.12
钢坯	282,815,495.74	277,059,742.03	554,950,833.19	546,168,024.37
电工钢板	370,123,476.96	392,990,723.26	368,872,067.76	368,408,011.81
厚板	4,959,933,825.85	4,477,856,806.96	9,307,573,975.40	7,751,964,820.27
船用型钢	79,919,645.52	86,200,314.39	26,275,461.08	26,175,519.99
热轧薄板	3,436,304,393.32	3,524,307,793.73	-	-
金属制品	1,261,609,159.95	1,123,360,354.89	1,251,039,106.39	1,169,508,699.09
其他	1,334,151,941.30	1,285,385,483.99	2,452,814,908.50	2,069,364,661.57
合 计	21,625,375,403.25	20,302,111,746.30	27,011,976,432.16	24,309,304,376.50

4、主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北地区	523,834,361.65	124,567,000.00
华东地区	8,848,773,382.81	16,647,245,192.88
东南地区	401,356,384.07	347,862,600.00
中南地区	9,919,803,557.56	4,612,442,154.43
西南地区	436,298,704.96	585,910,866.10
出 口	1,495,309,012.20	4,693,948,618.75
合 计	21,625,375,403.25	27,011,976,432.16

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国船舶工业物资华南有限公司	696,964,688.65	3.19
新余市渝水区兆泰贸易商行	587,609,307.79	2.69
广州市天高有限公司	544,578,533.02	2.49
上海凯暄经贸有限公司	454,073,737.69	2.08
江阴德豹金属贸易有限公司	396,193,784.82	1.81
合计	2,679,420,051.97	12.26



(三十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,232,612.22	21,433,684.43	3%、5%
城市维护建设税	58,263,640.85	58,453,722.40	7%、5%
教育费附加	25,039,540.78	25,085,276.40	3%
关税	-	26,072,625.35	
合计	88,535,793.85	131,045,308.58	

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,651,294.16	416,503,756.29
减：利息收入	47,061,076.04	74,913,882.55
汇兑损益	11,554,818.76	47,789,101.88
票据贴现利息	524,583.63	3,205,932.78
其他	9,294,175.54	20,379,274.74
合计	249,963,796.05	412,964,183.14

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,638,833.42	2,271,586.92
存货跌价损失	-	121,262,206.06
合计	31,638,833.42	123,533,792.98

(四十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	
权益法核算的长期股权投资收益	5,339,824.85	1,909,560.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	463,079.93
合计	5,339,824.85	2,372,640.85

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
上海赛新电力光缆有限公司	103,266.81	588,591.66	
新余中冶环保资源开发有限公司	5,812,310.43	1,320,969.26	
新余中新物流公司	-575,752.39	-	
合 计	5,339,824.85	1,909,560.92	

3、 投资收益的说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十一) 营业外收入

1、

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,269,755.44	2,820,773.28
其中：处置固定资产利得	951,957.11	2,820,773.28
处置无形资产利得	1,317,798.33	-
政府补助	21,801,491.00	45,939,500.00
罚款违约收入	914,276.82	1,524,184.66
其他	10,279,087.31	3,529,804.64
合计	35,264,610.57	53,814,262.58

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	批准文号说明
1. 政府奖励			
节能技术改造财政奖励资金	3,530,000.00		赣财建[2009]421号
出口产品奖励	600,000.00		赣财企[2009]56号
新产品奖励	20,000.00		监字[2008]83号
省科技厅拨省科技进步奖一等奖奖励	100,000.00		
科技创新奖励	50,000.00		余财教[2009]15号
政府奖励	4,772,800.00	2,956,700.00	会议纪要
科技进步奖		20,000.00	省政府令[2006]151号
科技进步奖		30,000.00	余府发[2007]24号
转炉炼钢造渣工艺与监督技术开发科技进步奖		30,000.00	余府发[2008]36号
转炉优质硬线 35-75.65Mm 钢科技进步奖		30,000.00	余府发[2008]36号
机电高新出口产品奖励		100,000.00	赣财企[2008]92号
名牌产品奖励		50,000.00	余府发[2002]27号

工业奖励		168,800.00	余发[2008]9号
小计	9,072,800.00	3,385,500.00	
<b>2. 政府扶持基金</b>			
焦化废水处理系统改造工程	7,000,000.00		余财企[2009]84号
主要污染物减排省级财政性补助资金	1,254,000.00		赣财预[2009]257号
环境保护专项资金	1,040,000.00		
资源综合利用项目专项资金补助	1,000,000.00		余经贸字[2007]73号
资源综合利用项目专项资金补助	300,000.00		余经贸字[2007]74号
新型墙材项目建设补助	800,000.00		余经贸字[2009]68号
年产40万立方米钢渣、矿渣混凝土砖全自动生产线改造项目	960,000.00		余发改工业字[2009]479号
外经贸发展促进资金	374,691.00	80,000.00	余府发[2006]50号
宽厚板生产线及技术应用研究		50,000.00	赣财教[2008]224号
焦炉煤气脱硫、除焦油净化技术开发应用		40,000.00	赣财教[2008]212号
钢材品种、工艺及技术研究与开发		100,000.00	余财教[2008]16号
优质硬线35-75.65Mm钢科技进步奖		60,000.00	余财教[2008]22号
新余钢铁行业知识产权战略研究		20,000.00	项目合同书
基于轧后控冷高强度品质新型电力铁塔专用角钢生产技术研究		3,380,000.00	赣财教[2008]175号
冶金工业废渣综合利用的开发与应用		20,000.00	申请书
新型墙体材料专项补助项目		250,000.00	申请书
散装水泥设施设备改造项目		250,000.00	申请书
煤气HPF脱硫系统改造补助		904,000.00	赣财建[2008]319号
良矿尾矿输送系统改造工程补助		1,000,000.00	赣财建[2008]2号
HPE焦炉煤气湿法脱硫工程补助		2,000,000.00	赣财建[2008]2号
转炉一次除尘补助		1,500,000.00	赣财建[2007]298号
三期技改贴息补助		20,000,000.00	余财文[2008]45号
污染源在线监控设施建设等补助		4,600,000.00	余财建[2008]155号
能源系统优化改造项目补助		7,200,000.00	发改办环资[2007]1637号
1580mm薄板工程焦炉节能减排项目补助		1,100,000.00	赣发改工业字[2008]1377号
小计	12,728,691.00	42,554,000.00	
合计	21,801,491.00	45,939,500.00	

## (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	13,002,638.61	32,916,133.44
其中：固定资产处置损失	13,002,638.61	32,916,133.44
对外捐赠	100,000.00	-
其中：公益性捐赠支出	-	-
罚款	400,950.00	30,350.00
滞纳金	519.23	11,015.39
防洪基金	22,003.31	8,171,153.74
其他	1,934,749.64	530,769.88
合计	15,460,860.79	41,659,422.45

## (四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,597,697.74	167,838,862.77
递延所得税调整	-26,398,926.26	-26,466,505.25
合计	1,198,771.48	141,372,357.52

## (四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1、计算过程

## 基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = 180,284,397.50 \div (1,393,429,509.00 + 733 \times 3/12) = 0.13$$

## 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

$$\text{稀释每股收益} = (180,284,397.50 + 14,274,153.94) \div (1,393,429,509.00 + 733 \times 3/12 + 2,760,000,000/8.22 \times 166/365 + 2,760,000,000/8.16 \times 107/365 + (2,760,000,000 - 6000)/8.16 \times 92/365) = 0.11$$

2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生的重大变化

(四十五) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	175,075.00	-175,075.00
4. 外币财务报表折算差额		
5. 其他		
合计	175,075.00	-175,075.00

(四十六) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
银行存款利息	33,595,284.43
政府补助	24,051,491.00
钢材预约金	90,190,600.00
代垫运费	301,243,548.00
其他	83,107,064.02
合 计	532,187,987.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用	218,991,029.32
管理费用	74,157,271.36
营业外支出	2,436,218.87
财务费用	9,294,175.54
代垫运费	298,430,930.54
钢材预约金	344,230,800.00
其他	89,220,187.08
合 计	1,036,760,612.71

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
计入资本化项目利息收入	19,978,705.71
合 计	19,978,705.71

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付华融金融租赁股份有限公司的融资本息	115,972,924.56
合 计	115,972,924.56

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,811,917.44	788,318,911.99
加：资产减值准备	-93,578,494.34	123,533,792.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,051,732.90	814,815,171.77
无形资产摊销	29,302,517.53	28,875,651.91
长期待摊费用摊销	-	2,474,666.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	10,732,883.17	-498,020.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	30,130,300.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	249,652,412.23	464,248,641.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,339,824.85	-1,909,560.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,398,926.26	-26,466,505.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	382,659,317.91	-924,834,617.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	215,986,168.35	234,952,809.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,408,203,194.32	-1,459,882,830.82
其 他	-425,471.63	148,330,595.43
经营活动产生的现金流量净额	759,251,038.13	222,089,007.45
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	386,316,823.32	275,940,841.84
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,964,996,893.74	2,763,691,730.34
减：现金的年初余额	2,763,691,730.34	2,989,668,895.98

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	201,305,163.40	-225,977,165.64

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：

1、取得子公司及其他营业单位的价格

2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	49,000,000.00	69,100,000.00
---------------------------	---------------	---------------

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物

3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,000,000.00	69,100,000.00
-----------------------	---------------	---------------

4、取得子公司的净资产

流动资产

非流动资产

流动负债

非流动负债

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：

1、处置子公司及其他营业单位的价格

2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物

3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

4、处置子公司的净资产

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

一、现 金	2,964,996,893.74	2,763,691,730.34
-------	------------------	------------------

其中：库存现金	542,312.73	196,013.51
---------	------------	------------

可随时用于支付的银行存款	2,964,241,046.50	2,763,252,086.68
--------------	------------------	------------------

可随时用于支付的其他货币资金	213,534.51	243,630.15
----------------	------------	------------

    可用于支付的存放中央银行款项

    存放同业款项

    拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	2,964,996,893.74	2,763,691,730.34
----------------	------------------	------------------

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江西省冶金集团公司	控股股东	有限公司	南昌市	屠永发	国资经营	162,658				15830849-4
新余钢铁集团有限公司	母公司	有限公司	新余市	熊小星	冶金制造	337,438.00	77.02	77.02	江西省冶金集团公司	15986005-3

本企业的母公司情况的说明: 本年度公司控股股东新余钢铁有限责任公司更名为新余钢铁集团有限公司。江西省冶金集团公司通过直接控制新余钢铁集团有限公司(持股比例 68.21%)而间接控制本公司。江西省冶金集团公司为本公司的最终控制方。

### (二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
新余良山矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	钟向东	原料加工	6,800	100	100	77585902-1
新余铁坑矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	叶天真	原料加工	3,000	100	100	15995091-3
江西新钢机械制造有限公司	全资子公司	有限公司	新余	陈洪根	制造安装	1,800	100	100	70566271-7
江西新钢汽车运输有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	宋祥鹏	运输修理	2,660	100	100	71657540-8
江西新钢渣业开发有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	周启胜	加工	480	100	100	15987047-0
江西新钢建设有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	王志东	建筑施工	6,080	100	100	70566651-5
新余冶金设备制造有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	彭祖冲	制造修理	2,990	100	100	77585905-6
新余博源矿业有限责任公司	全资公司控股子公司	有限公司	分宜县	姚红江	原料加工	2,200	54.55	54.55	77236600-2
新余惠农工贸有限公司	全资公司控股子公司	有限公司	新余	周启胜	生产制造	800	51	51	66477995-0
江西新华金属制品有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余市	姚红江	生产制造	30,000	100	100	66749830-2
上海卓祥企业发展有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	刘岩	商品流通	1,500	100	100	73457624-4
新余市博联环保建材开发有限公司	全资公司控股子公司	有限公司	新余市	周启胜	生产制造	1,200	60	60	67240413-9
新余贝佳金属制品有限公司	全资子公司	有限公司	新余市	杨三根	生产制造	21,000	100	100	69609765-5
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	全资子公司	有限公司	南昌市	邓朝唯	商品流通	500	100	100	68854246-4
新余钢铁(北京)贸易有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	邱华	商品流通	500	100	100	69496046-X
新余钢铁(上海)贸易有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	庄央兵	商品流通	500	100	100	69582580-9



(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
上海赛新电力光缆有限公司	有限公司	上海	江斌	生产制造	1000	50	50	1,279.31	231.54	1047.77	1,829.58	20.65	共同控制	74925611-2
二、联营企业														
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	有限公司	新余	胡会超	生产制造	35,000	49	49	24,052.24	52.24	24,000.00	-	-	参股公司	67499155-X
新余中冶环保资源开发有限公司	有限公司	新余	李佩勋	工业废物处理	11000	40	40	28915.3	16461.63	12453.67	5596.99	1542.34	参股公司	67495048-3
新余中新物流公司	有限公司	新余	章小华	物流服务	600	49	49	1972.98	1311.88	661.1	2934.53	-104.9	参股公司	
中鑫金属复合材料公司	有限公司	新余		生产制造	500	20	20							

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
海南洋浦万泉实业有限公司	受同一企业控制	71380094-8
新余新钢京新物流有限公司	受同一企业控制	75113393-9
江西新钢进出口有限责任公司	受同一企业控制	70566064-X
新余新钢辅发管理服务中心	受同一企业控制	-
新余新钢水泥有限责任公司	受同一企业控制	70566936-1
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	72777712-8
新余新钢房地产开发有限责任公司	受同一企业控制	71657569-4
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	76336966-6
新余大捷塑钢有限责任公司	受同一企业控制	70566892-4
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	79281096-7
新余新钢矿业有限责任公司	受同一企业控制	67797009-2

## (五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、关联交易定价原则

(1) 本公司与新余钢铁集团有限公司之《货物购销合同》，合同约定：本公司与新余钢铁集团有限公司货物购销定价按公正、公平、合理的原则予以确定，具体定价按以下顺序，①有关服务有政府价格时，执行政府价格；政府价格的确定顺序依次为：新余市、江西省、国家部委。②有可适用的市场价格时执行市场价格；③若无以上两种价格则按公平、公正、合理的原则由双方协商确定。协议期内本公司与新钢公司发生的如铁矿石、原矿石、煤、焦炭、矽钢坯、球团矿、铁精粉、辅料等产品或材料均按市场价格定价。

(2) 本公司与新余洋坊运输有限责任公司之《铁路运输合同》，合同约定：新余洋坊运输有限责任公司为本公司提供货物运输业务，收取费用以政府有关部门下发文件中规定的计费标准为基准，按半价确定价格，如政府有关部门对计费标准进行变更，则以变更之后的政府价格按半价确定价格。

(3) 本公司与新余钢铁集团有限公司之《知识产权许可使用协议》，合同约定：新钢公司将其所有的专利权、注册商标、非专利技术有效知识产权无偿给新钢股份普通许可使用，无偿许可使用期限为新钢股份存续期间，但专利权无偿许可使用期限为专利权有效期内，许可的注册商标包括“袁河”、“山风”注册商标。

(4) 本公司与新余钢铁集团有限公司之《服务协议》，合同约定：本公司与新余钢铁集团有限公司互相提供的服务定价按公正、公平、合理的原则予以确定，具体定价按以下顺序，①有关服务有政府价格时，执行政府价格；政府价格的确定顺序依次为：新余市、江西省、国家部委。

②有可适用的市场价格时执行市场价格；③若无以上两种价格则按公平、公正、合理的原则由双方协商确定。具本服务包括矽钢坯加工、公共设施维修、医疗服务、工程设计、汽车运输、绿化、环卫、生活用水电等按以上原则定价。

### 3、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
新余钢铁集团有限公司	采购货物等	108,850,285.44	98,864,132.03
新余钢铁集团有限公司	接受综合劳务	15,177,895.13	39,362,408.04
新余市洋坊运输有限责任公司	接受劳务	64,685,300.00	25,017,788.00
海南洋浦万泉实业有限公司	采购货物等	52,047,913.00	138,072,019.77
新余新钢辅发管理服务中心	采购货物等	19,749,387.93	23,552,430.84
新余市中新物流有限公司	采购劳务等	23,124,986.63	15,530,461.16
江西新钢进出口有限责任公司	采购货物等	45,473,769.00	450,452,915.50
新余新钢京新物流有限公司	采购货物等	34,574,807.27	383,196,837.20
新余新钢特殊钢有限责任公司	采购货物等	52,933,686.56	27,065,014.54
新余新钢矿业有限责任公司	采购矿石	18,089,074.20	-
新余中冶环保资源开发有限公司	加工费等	49,195,819.12	-
合计		<u>483,902,924.28</u>	<u>1,201,114,007.08</u>

关联交易说明：本期向关联方购买商品、接受劳务的关联交易减少较大，主要是公司改变原材料采购模式，减少通过江西新钢进出口有限责任公司及新余新钢京新物流有限公司间接采购原材料数量。

### 4、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
新余钢铁集团有限公司	付资金占用费	-	13,514,534.10
新余钢铁集团有限公司	销货物及劳务等	68,400,488.66	41,557,046.67
新余大捷塑钢有限责任公司	销售货物及劳务等	14,270.14	65,470.31
新余市洋坊运输有限责任公司	销售货物及劳务等	1,247,582.18	533,133.85
海南洋浦万泉实业有限公司	销售货物等	249,229,877.48	310,757,820.46
新余新钢辅发管理服务中心	销售货物及劳务等	3,696,562.89	4,040,476.05
新余市中新物流有限公司	销售货物及劳务等	6,349,651.59	6,573,017.76
新余新钢水泥有限责任公司	销售货物及劳务等	-	5,038,795.92
新余新良特殊钢有限责任公司	销售货物等	304,063,879.22	358,460,489.63
新余新钢特殊钢有限责任公司	销售货物等	267,766,718.41	313,832,268.96
新钢碳素有限责任公司	销售货物及劳务等	-	207,976.00
上海赛新电力光缆有限公司	销售货物及劳务等	6,062,498.87	10,563,311.46
新余中冶环保资源开发有限公司	销售货物等	1,709,049.21	-
合计		<u>908,540,578.65</u>	<u>1,065,144,341.17</u>

### 5、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉 及金额	租赁起 始日	租赁终止 日	租赁收益	租赁收益 确认依据	租赁收益对公 司影响
新余惠农工贸有 限公司	新余中冶环保资 源开发有限公司	设备	459.72 万元	2009-6-1	2010-5-31	33.78 万	合同	33.78 万
新余中冶环保资 源开发有限公司	江西新钢渣业开 发有限责任公司	钢渣生 产线	注	2009-6-1	2009-11-30	-677.41 万元	合同	-677.41 万元

关联租赁情况说明：根据公司董事会四届二十五次会议决议，公司以下属子公司江西新钢渣业开发有限责任公司的钢渣生产线等相关实物资产参股新余中冶环保资源开发有限公司，在过渡期 2009 年 6 月 1 日至 2009 年 11 月 30 日期间内，子公司江西新钢渣业开发有限责任公司租用新余中冶环保资源开发有限公司钢渣生产线等相关资产，租金 677.41 万元。

### 6、 关联担保情况

(1) 本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（08）回字第 0815603100 号融资租赁租赁合同，本公司将原值为 512,383,569.63 元的设备（以下简称“回租转让物品”）以 3 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 5 年，新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。

(2) 根据新余钢铁集团有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（07）回字第 0707103100 号融资租赁合同及本公司与新余钢铁集团有限公司、华融金融租赁股份有限公司及江西省冶金集团公司签订的补充协议，本公司将原值为 292,331,659.17 元的设备物品”（以下简称“回租转让物品”）以 2 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将“回租物品”出租给本公司，租赁期限 2008 年 1 月 17 日至 2013 年 1 月 21 日，江西省冶金集团公司为上述融资事项提供连带责任担保。

### 7、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交 易类型	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
新余钢铁集团有限公司	机器设备等	注 1	账面价值转让	938,502.10	2,268,741.11
新余大捷塑钢有限责任公司	机器设备等	注 1	账面价值转让	5,219,883.87	-
新余新钢水泥有限责任公司	机器设备等	注 1	账面价值转让	37,277.55	23,076,327.80
新余新钢特殊钢有限责任公司	钢丝生产性资产	注 1	账面价值转让	15,371,457.24	-
新余钢铁集团有限公司	进口设备	注 2	账面价值转让	484,860,049.29	-
新余钢铁集团有限公司	在建工程完工项目	注 2	账面价值转让	43,080,586.97	-
新余钢铁集团有限公司	机器设备	注 2	账面价值转让	182,549.11	-
合计				549,690,306.13	25,345,068.91

关联方资产转让情况说明：注 1：关联交易类型为向关联方购买除商品以外的其他资产。

注 2：关联交易类型为向关联方销售除商品以外的其他资产。

## 8、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	新余新钢特殊钢有限责任公司	417,827.47	283,215.47
	新余中冶环保资源开发有限公司	337,779.68	
	新余新良特殊钢有限责任公司	-	75,384,661.00
预付账款			
	新余钢铁集团有限公司	300,000.00	300,000.00
	江西新钢进出口有限责任公司	22,285,803.52	-
	新余新钢京新物流有限公司	22,060,667.52	-
其他应收款			
	新余新钢特殊钢有限责任公司	525,316.76	522,741.96
	新余市中新物流有限公司	5,234,215.86	1,756,266.27
	新余市洋坊运输有限责任公司	227,150.60	323,766.60
	新余中冶环保资源开发有限公司	1,897,227.58	-
	上海赛新电力光缆有限公司	1,000,000.00	-
应付账款			
	新余钢铁集团有限公司	298,018,830.28	235,164,017.97
	新余市中新物流有限公司	3,267,052.19	1,283,736.54
	海南洋浦万泉实业有限公司	17,555,660.63	19,408,172.48
	新余新钢辅发管理服务中心	4,506,468.82	3,419,604.87
	新余新钢特殊钢有限责任公司	953,632.70	
	新余市洋坊运输有限责任公司	44,064.00	
	新余中冶环保资源开发有限公司	33,199,847.77	
	新余新钢京新物流有限公司	-	26,498,502.64
预收账款			
	海南洋浦万泉实业有限公司	26,095,522.92	16,961,547.78
	新余新钢特殊钢有限责任公司	3,733,588.02	1,034,960.81
	新余新良特殊钢有限责任公司	631,735.22	
其他应付款			
	新余市洋坊运输有限责任公司	5,641,926.93	4,242,422.00
	新余新钢特殊钢有限责任公司	89,729.94	1,111,875.34
	新余市中新物流有限公司	489,597.41	200,000.00
应付股利			
	新余钢铁集团有限公司	150,246,434.52	85,855,105.44

## 七、或有事项

- (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响  
 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
 本公司无其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- (三) 其他或有负债  
 本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2010 年 3 月 27 日召开了第五届五次董事会会议，会议通过了公司 2009 年度利润分配预案。公司 2009 年度实现净利润 171,612,917.70 元(母公司)，提取 10%法定盈余公积 17,161,291.77 元，后以 2009 年末股本 1,393,430,242 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 0.60 元(含税)，共计拟派发现金股利 83,605,814.52 元，该议案尚需提交公司 2009 年度股东大会审议。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明：

公司于 2010 年 3 月 27 日召开了第五届五次董事会会议，会议通过了公司会计估计变更的预案，自 2010 年 1 月 1 日调整公司固定资产折旧年限，具体如下：

类 别	原折旧年限(年)	变更后折旧年限(年)
1、房屋及建筑物	20	25
2、机器设备	7-18	8-20
3、电子设备	5-8	5-8
4、运输工具	6	6
5、其他设备	6-12	6-12

**十、其他重要事项说明****(一) 租赁****1、融资租赁**

未确认融资费用

项目及内容	初始金额	年末余额	年初余额	本年分摊数
融资租赁 A	36,869,974.74	16,770,062.60	26,820,018.67	10,049,956.07
融资租赁 B	48,157,437.00	31,858,487.03	48,157,437.00	16,298,949.97
合计	85,027,411.74	48,628,549.63	74,977,455.67	26,348,906.04

其他融资租赁信息

(1) 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧、账面净值见附注五.(十).3。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	115,972,924.56
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	115,972,924.56
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	115,972,924.56
3 年以上	84,629,346.69
合计	432,548,120.37

**2、售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款 (承租方)**

A: 根据新余钢铁有限责任公司 (已更名为新余钢铁集团有限公司) 与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁 (07) 回字第 0707103100 号融资租赁合同及本公司与新余钢铁有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司及江西省冶金集团公司签订的补充协议, 本公司将原值为 292,331,659.17 元的设备物品” (以下简称“回租转让物品”) 以 2 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司, 华融金融租赁股份有限公司再将“回租转让物品”出租给本公司, 租赁期限 2008 年 1 月 17 日至 2013 年 1 月 21 日, 租赁期满后, 公司以名义货价 300 万元留购 (若本公司完全按合同履行义务, 则名义货价为 150 万元)。租金现调整为按月利率 4.8% 计算, 按季等额偿还。江西省冶金集团公司为上述融资事项提供连带责任担保。

B: 根据本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁 (08) 回字第 0815603100 号融资租赁合同, 本公司将原值为 512,383,569.63 元的设备 (以下简称“回租转让物品”) 以 3 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司, 华融金融租赁股份有限公司再将上述“回租转让物品”出租给本公司, 租赁期限 5 年, 租赁期满后, 公司以名义货价 450 万元留购 (若本公司完全按合同履行义务, 则名义货价为 225 万元)。租金按月利率 4.8% 计算, 按季等额偿还。新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。

**3、经营租赁详见附注六.(五).5。****(二) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2008]1043 号”文核准, 公司于 2008 年 8 月 21 日

向社会公众公开发行 276 万手可转换公司债券，每张债券面值 100 元，发行总额人民币 2,760,000,000 元，债券存续期限 5 年，自 2008 年 8 月 21 日起至 2013 年 8 月 20 日止。本债券票面利率：第一年 1.5%、第二年 1.8%、第三年 2.1%、第四年 2.4%、第五年 2.8%。初始转股价格为 8.22 元/股，转股期自本可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至本可转债到期日止，即自 2009 年 8 月 23 日起至 2013 年 8 月 20 日止。在本次发行之后，当本公司因送红股、转增股本、增发新股或配股、派息等情况(不包括因可转债转股增加的股本)使公司股份发生变化时，则对转股价格进行调整。2009 年 6 月 12 日(股权登记日)公司 2008 年度分红派息实施，每股派发现金红利 0.06 元(含税)，公司转股价格调整为 8.16 元/股。

本期共有 6 手(面值 6000 元)可转换公司债券实施转股，转股数 733 股。截止资产负债表日止，公司可转换公司债券累计已转换的股份数量为 733 股。

### (三) 外币金融资产和外币金融负债

#### (1)

单位：人民币元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	397,097,077.73			-	108,034,231.53
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	397,097,077.73			-	108,034,231.53
金融负债	1,770,849.37				26,975,652.47

#### (2) 外币金融资产和外币金融负债项目明细

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
应收账款						
美元	15,821,773.17	6.8282	108,034,231.53	49,836,333.13	6.8346	340,611,402.40
欧元				5,847,983.78	9.6590	56,485,675.33
小计			108,034,231.53			397,097,077.73
预收款项						
美元	3,950,624.18	6.8282	26,975,652.47	259,100.66	6.8346	1,770,849.37
小计			26,975,652.47			1,770,849.37



## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	95,280,387.18	59.14	3,921,092.31	4.12	513,912,772.06	90.59	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	30,589,460.28	18.99	16,964,185.02	55.46	22,121,763.76	3.90	8,231,759.91	37.21
其他不重大其他应收款	35,238,734.8	21.87	-	-	31,233,106.07	5.51	-	-
合计	161,108,582.26	100.00	20,885,277.33		567,267,641.89	100.00	8,231,759.91	

#### 2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理 由
ASTRA CORPORATION(阿斯特公司)	18,155,931.02	1,815,593.10	10.00%	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备。
CORUS INTERNATIONAL TRADING LTD.	15,557,418.95	-	-	
NON FERRUM METALLPULVER GMBH+CO. KG	14,774,520.82	1,477,452.08	10.00%	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备。
STEEL SMART TIMING LTD.	13,420,292.86	-	-	
MODERN WEALTH INTERNATIONAL LTD	12,972,789.70	-	-	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备。
CUMIC STEEL LIMITED (中联物产公司)	7,362,518.39	-	-	
HYUNDAI JAPAN	6,756,444.15	-	-	单独测试后未减值,再以账龄为信用风险特征计提减值准备。
CITIC AUST COMMODITY TRADING P/L	6,280,471.29	628,047.13	10.00%	
合计	95,280,387.18	3,921,092.31		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	4,691,655.11	15.34	469,165.51	287,472.24	1.30	28,747.22
2 至 3 年	1,702,972.62	5.57	510,891.79	13,570,665.39	61.35	4,071,199.62
3 至 4 年	15,977,088.72	52.23	7,988,544.36	8,263,626.13	37.35	4,131,813.07
4 至 5 年	1,110,802.34	3.63	888,641.87	-	-	-
5 年以上	7,106,941.49	23.23	7,106,941.49	-	-	-
合计	<u>30,589,460.28</u>	<u>100.00</u>	<u>16,964,185.02</u>	<u>22,121,763.76</u>	<u>100.00</u>	<u>8,231,759.91</u>

### 3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西第二化肥厂	货款	4,644,872.25	债务人破产	否

应收账款核销说明：根据江西省新余市中级人民法院（2007）余破字第 05-01 号、05-10 号民事裁定书，江西第二化肥厂因经营不善被宣告破产，公司本年度核销上述应收款。

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

### 5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
ASTRA CORPORATION (阿斯特公司)	非关联公司	18,155,931.02	一至二年	11.27
CORUS INTERNATIONAL TRADING LTD.	非关联公司	15,557,418.95	一年以内	9.66
NON FERRUM METALLPULVER GMBH+CO. KG	非关联公司	14,774,520.82	一至二年	9.17
STEEL SMART TIMING LTD.	非关联公司	13,420,292.86	一年以内	8.33
MODERN WEALTH INTERNATIONAL LTD (新华丰公司)	非关联公司	12,972,789.70	一年以内	8.05
合计		<u>74,880,953.35</u>		<u>46.48</u>

应收账款说明：本期子公司江西新华金属制品有限公司进行业务重组，将部份应收款项等资产负债转让给本公司，导致本公司应收账款账龄变化出现异常情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	115,755,759.35	84.78	256,428.64	0.22	11,949,326.24	26.84	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	14,422,678.89	10.56	3,863,388.53	26.79	7,529,794.00	21.06	1,712,269.64	22.74
其他不重大其他应收款	6,361,310.37	4.66	-	-	25,047,901.31	56.25	-	-
合计	<u>136,539,748.61</u>	<u>100.00</u>	<u>4,119,817.17</u>		<u>44,527,021.55</u>	<u>100.00</u>	<u>1,712,269.64</u>	

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
未抵扣进项税暂挂	42,786,532.79			单独测试后未减值，再以
江西新华金属制品有限责任公司	57,554,684.89	-	-	账龄为信用风险特征计
新余贝佳金属制品有限公司	7,934,725.36	-	-	提减值准备。
上海盈杉科技有限公司	7,479,816.31	256,428.64	3.43	
合计	<u>115,755,759.35</u>	<u>256,428.64</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	7,697,061.38	53.36	769,706.14	2,934,179.31	38.96	293,417.93
2 至 3 年	2,365,716.08	16.40	709,714.82	4,394,778.19	58.37	1,318,433.46
3 至 4 年	3,871,867.73	26.85	1,935,933.87	200,836.50	2.67	100,418.25
4 至 5 年	200,000.00	1.39	160,000.00	-	-	-
5 年以上	288,033.70	2.00	288,033.70	-	-	-
合计	14,422,678.89	100.00	3,863,388.53	7,529,794.00	100.00	1,712,269.64

3、本报告期无核销的其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金 额	年限	占其他 应收款 总额的 比例 (%)
江西新华金属制品有限责任公司	本公司子公司	往来款	57,554,684.89	1 年以内	42.15
未抵扣进项税暂挂		暂挂	42,786,532.79	2 年以内	31.34
新余贝佳金属制品有限公司	本公司子公司	往来款	7,934,725.36	1 年以内	5.81
上海盈杉科技有限公司	非关联公司		7,479,816.31	1 年以内 4,915,529.90 元、 1-2 年 2,564,286.41 元	5.48
新余劳动服务公司	非关联公司		3,404,242.69	1-2 年	2.49
合计			119,160,002.04		87.27

6、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额 的比例 (%)
江西新华金属制品有限责任公司	本公司子公司	57,554,684.89	42.15
新余贝佳金属制品有限公司	本公司子公司	7,934,725.36	5.81
新余中冶环保资源开发有限公司	本公司参股公司	1,873,227.58	1.37
上海赛新电力光缆有限公司	合营公司	1,000,000.00	0.73
新余市博联环保建材开发有限公司	子公司控股公司	420,982.42	0.31
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	227,150.60	0.17
合计		69,010,770.85	50.54

其他应收款说明：本期子公司江西新华金属制品有限公司进行业务重组，将部份应收款项等资产负债转让给本公司，导致本公司其他应收款账龄变化出现异常情况。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海赛新电力光缆有限公司	权益法	4,744,151.93		4,538,875.32	4,538,875.32	50	50				
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	117,600,000.00	68,600,000.00	49,000,000.00	117,600,000.00	49	49				
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	44,005,947.48		49,818,257.91	49,818,257.91	40	40				
权益法小计		<u>166,350,099.41</u>	<u>68,600,000.00</u>	<u>103,357,133.23</u>	<u>171,957,133.23</u>						
江西新钢机械制造有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100	100				
江西新钢建设有限责任公司	成本法	60,800,000.00	60,800,000.00		60,800,000.00	100	100				
江西新钢汽车运输有限责任公司	成本法	26,600,000.00	26,600,000.00		26,600,000.00	100	100				
江西新钢渣业有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	100	100				
新余良山矿业有限责任公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00	100	100				
新余铁坑矿业有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100				
新余冶金设备制造有限责任公司	成本法	29,900,000.00	29,900,000.00		29,900,000.00	100	100				
江西新华金属制品有限责任公司	成本法	397,258,883.56	397,258,883.56	-97,000,000.00	300,258,883.56	100	100				67,000,000.00
新余贝佳金属制品有限公司	成本法	236,000,000.00	-	236,000,000.00	236,000,000.00	100	100				
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100				
新钢(上海)贸易有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100				
新余钢铁(北京)贸易有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100				
上海卓祥企业发展有限公司	成本法	17,543,236.45		17,543,236.45	17,543,236.45	100	100				
江西俊宜矿业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10	10				
成本法小计		<u>904,402,120.01</u>	<u>635,858,883.56</u>	<u>171,543,236.45</u>	<u>807,402,120.01</u>						<u>67,000,000.00</u>
合计		<u>1,070,752,219.42</u>	<u>704,458,883.56</u>	<u>274,900,369.68</u>	<u>979,359,253.24</u>	--	--	--			<u>67,000,000.00</u>

长期股权投资的说明：（1）本期参股公司中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司增资 100,000,000.00 元，本公司按持股比例出资 49,000,000.00 元，增加长期股权投资 49,000,000.00 元，该参股公司报告期内尚未投产经营。

（2）根据公司董事会四届二十五次会议决议，公司以土地及下属子公司江西新钢渣业开发有限责任公司的钢渣生产线等相关实物资产价值 44,005,947.48 元投资至新余中冶环保资源开发有限公司，持有被投资单位注册资本的比例 40%。

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,217,956,455.27	24,552,340,146.83
其他业务收入	182,449,466.59	333,478,830.41
营业收入	20,400,405,921.86	24,885,818,977.24
主营业务成本	19,202,824,719.18	22,307,878,781.19
其他业务成本	152,547,342.56	309,482,174.17
营业成本	19,355,372,061.74	22,617,360,955.36

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	20,217,956,455.27	19,202,824,719.18	24,552,340,146.83	22,307,878,781.19
合 计	20,217,956,455.27	19,202,824,719.18	24,552,340,146.83	22,307,878,781.19

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中板	3,512,016,924.01	3,324,084,287.69	5,239,809,099.10	4,695,553,187.85
线材	4,698,498,165.17	4,332,719,878.07	6,216,285,825.76	6,113,456,050.43
螺纹钢及元钢	1,815,498,762.07	1,638,348,639.47	1,594,355,154.98	1,568,705,401.12
钢坯	282,815,495.74	279,748,034.09	554,950,833.19	546,168,024.37
电工钢板	370,123,476.96	394,288,177.18	368,872,067.76	368,408,011.81
厚板	4,959,933,825.85	4,495,243,668.40	9,307,573,975.40	7,751,964,820.27
船用型钢	79,919,645.52	86,480,469.70	26,275,461.08	26,175,519.99
热轧薄板	3,436,304,393.32	3,536,353,629.51	-	-
其他	1,062,845,766.63	1,115,557,935.08	1,244,217,729.56	1,237,447,765.35
合 计	20,217,956,455.27	19,202,824,719.18	24,552,340,146.83	22,307,878,781.19

4、主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北地区	210,747,537.20	-
华东地区	8,513,684,042.98	15,055,790,413.94
中南地区	9,735,787,376.83	4,612,442,154.43
西南地区	275,861,401.25	361,752,659.71
出口	1,481,876,097.01	4,522,354,918.75
合计	20,217,956,455.27	24,552,340,146.83

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国船舶工业物资华南有限公司	696,964,688.65	3.42
新余市渝水区兆泰贸易商行	587,609,307.79	2.88
广州市天高有限公司	544,578,533.02	2.67
上海凯暄经贸有限公司	454,073,737.69	2.23
江阴德豹金属贸易有限公司	396,193,784.82	1.94
合计	2,679,420,051.97	13.14

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	5,607,033.82	-
其他	-	-
合计	72,607,033.82	-

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西新华金属制品有限责任公司	67,000,000.00		
合计	67,000,000.00		

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海赛新电力光缆有限公司	-205,276.61		
新余中冶环保资源开发有限公司	5,812,310.43		
合计	5,607,033.82		

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	171,612,917.70	540,541,524.16
加：资产减值准备	-105,503,390.56	122,728,784.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,168,762,920.39	752,619,955.48
无形资产摊销	29,096,229.24	28,705,984.20
长期待摊费用摊销	-	2,000,000.00
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）	-14,352,675.86	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	29,923,848.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	236,091,203.19	443,521,713.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,607,033.82	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,537,704.68	-32,716,597.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	429,005,343.60	-873,058,995.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	467,055,871.12	135,884,067.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,542,531,498.75	-1,218,806,720.51
其 他	-	149,477,209.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>746,092,181.57</u>	<u>80,820,773.52</u>
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	386,316,823.32	275,940,841.84
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,849,219,949.01	2,546,873,533.13
减：现金的年初余额	2,546,873,533.13	2,902,395,743.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>302,346,415.88</u>	<u>-355,522,210.48</u>

## 十二、 补充资料

## (一) 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	-10,732,883.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	21,801,491.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	79,300.00	



非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,735,141.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-4,970,762.45
少数股东权益影响额(税后)	-3,013,013.03
合 计	11,899,274.30

(二) 净资产收益率及每股收益:

(1) 本期数

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	2.20	0.13	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.12	0.11

(2) 上期数

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	10.40	0.56	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.55	0.51

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率	变动原因
<b>资产负债表项目:</b>				
固定资产	12,797,649,113.61	5,524,533,192.82	131.65%	本期募投项目和部份技改项目完工转固定资产
在建工程	770,227,326.96	6,546,419,740.89	-88.23%	本期募投项目和部份技改项目完工转固定资产
长期待摊费用	18,000,000.00	13,000,000.00	38.46%	根据租赁融资租赁合同,本期新增待摊服务费用
递延所得税资产	73,982,927.00	47,584,000.74	55.48%	本期税前未弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异所致
应付票据	48,000,000.00	89,200,000.00	-46.19%	以票据结算金额减少
应交税费	8,498,058.43	277,102,222.12	-96.93%	矿产品税率提高及固定资产进

				项税额增加
应付股利	150,350,987.36	86,515,396.55	73.79%	本年度现金红利尚未支付给控股股东
一年内到期的非流动负债	270,000,000.00	40,000,000.00	575.00%	上年长期借款本年到期
长期借款	820,000,000.00	470,000,000.00	74.47%	本年根据项目需要新增长贷
<b>利润表项目</b>				
营业收入	21,843,980,595.21	27,411,531,428.50	-20.31%	受市场影响, 售价大幅下降
营业成本	20,479,489,860.42	24,667,058,674.84	-16.98%	原料采购成本、物料消耗及加工成本下降
营业税金及附加	88,535,793.85	131,045,308.58	-32.44%	进项税增加, 销项税减少, 应交增值税减少, 随征税费下降以及取消关税
管理费用	590,424,350.29	832,639,536.33	-29.09%	研发费用下降
财务费用	249,963,796.05	412,964,183.14	-39.47%	本年利息资本化增加
资产减值损失	31,638,833.42	123,533,792.98	-74.39%	本年存货跌价准备下降
投资收益	5,339,824.85	2,372,640.85	125.06%	本年新增投资单位新余中冶环保公司的投资收益
营业外收入	35,264,610.57	53,814,262.58	-34.47%	政府补助收入下降
营业外支出	15,460,860.79	41,659,422.45	-62.89%	固定资产处置损失下降
所得税费用	1,198,771.48	141,372,357.52	-99.15%	本期净利润下降

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 3 月 27 日批准报出。

### 十二、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、公司章程文本。
- 5、上述文本的原件备置在公司证券部办公室，当中国证监会、交易所要求提供时，或者股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

新余钢铁股份有限公司

(加盖公章)

二〇一〇 年 三 月 二 十 七 日