

**新余钢铁股份有限公司**

**600782**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	17
八、备查文件目录.....	98

**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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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	江西省新余市冶金路
电话	0790-6292577	0790-6290782
传真	0790-6294999	0790-6294999
电子信箱	yhj3@vip.sina.com	lr5919@vip.sina.com

(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
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:万元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,630,420.40	2,419,697.75	8.90
所有者权益(或股东权益)	843,019.94	824,053.10	2.30
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.05	5.91	2.37
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	32,704.19	5,856.64	458.41
利润总额	33,354.97	6,416.53	419.83
归属于上市公司股东的净利润	27,337.68	4,203.46	550.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,908.61	3,917.69	586.85
基本每股收益(元)	0.20	0.03	566.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.19	0.03	533.33
稀释每股收益(元)	0.18	0.02	800.00
加权平均净资产收益率(%)	3.28	0.52	增加 2.76 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-28,713.27	91,842.68	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.21	0.66	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-5,204.25
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)	1,725,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,787,953.21
所得税影响额	-1,626,937.24
少数股东权益影响额(税后)	-590,105.29
合计	4,290,706.43

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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	1,073,188,818	77.02						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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	320,241,424	22.98				367	367	320,241,791	22.98
1、人民币普通股	320,241,424	22.98				367	367	320,241,791	22.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,393,430,242	100				367	367	1,393,430,609	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 3000 元可转换公司债券转换为公司股份，转股数量为 367 股，公司股本总数由 1,393,430,242 股增至 1,393,430,609 股。

(二) 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					36,959 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
新余钢铁集团有限公司	国有法人	77.02	1,073,188,818	0	1,073,188,818	无
上海瑞熹联实业有限公司	其他	1.65	23,000,073	936,952	0	无
中船重工财务有限责任公司	其他	1.43	20,010,190	0	0	无
宝钢集团有限公司	其他	1.43	20,000,000	0	0	无
江西国际信托股份有限公司	国有法人	1.20	16,800,406	0	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	0.98	13,710,741	8,525,641	0	无
中国工商银行-建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.84	11,811,299	7,811,423	0	无
中国银行-南方高增长股票型开放式证券投资基金	其他	0.50	7,009,474	5,732,591	0	无
中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金	其他	0.32	4,559,409	-315,601	0	无
中国工商银行-天元证券投资基金	其他	0.28	3,938,620	1,938,693	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			
上海瑞熹联实业有限公司	23,000,073		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			
中国工商银行-南方成份精选股票型证券投资基金	13,710,741		人民币普通股			
中国工商银行-建信优化配置混合型证券投资基金	11,811,299		人民币普通股			
中国银行-南方高增长股票型开放式证券投资基金	7,009,474		人民币普通股			
中国建设银行-南方盛元红利股票型证券投资基金	4,559,409		人民币普通股			
中国工商银行-天元证券投资基金	3,938,620		人民币普通股			
中国工商银行-南方优选价值股票型证	2,709,221		人民币普通股			

券投资基金	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东于其余股东之间不存在关联关系，未知其余股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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	新余钢铁集团 有限公司	1,073,188,818	2010年11月2日	1,073,188,818	新余钢铁集团有 限公司之前身新 余钢铁有限责任 公司在2007年非 公开发行股份时 承诺,其所持有的 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。

(三) 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276000万元可转换公司债券，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	1,266	
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(%)
中国工商银行-兴业可转债混合型证券投资基金	275,273,000	9.97
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	206,806,000	7.49
中国工商银行-富国天利增长债券投资基金	138,078,000	5.00
中国建设银行-交银施罗德增利债券证券投资基金	136,426,000	4.94
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
全国社保基金二零一组合	113,654,000	4.12
全国社保基金二零二组合	100,313,000	3.63
中国工商银行股份有限公司-建信优化配置混合型证券投资基金	98,593,000	3.57

全国社保基金二零六组合	94,082,000	3.41
中国银行-国投瑞银稳定增利债券型证券投资基金	61,071,000	2.21

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	
新钢转债	275,999.4	-0.3				275,999.1

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	3,000
报告期转股数(股)	367
累计转股数(股)	1,100
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.0001
尚未转股额(元)	2,759,991,000
未转股占转债发行总量(%)	99.9999

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》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2009年6月12日(股权登记日)实施2008年度每10股派发现金红利0.60元的分配方案,“新钢转债”的转股价格相应由原来的8.22元/股调整为8.16元/股。
2010年6月18日	8.10	2010年6月9日	《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2010年6月17日(股权登记日)实施2009年度每10股派发现金红利0.60元的分配方案,“新钢转债”的转股价格相应由原来的8.16元/股调整为8.10元/股。
截止本报告期末最新转股价格				8.10

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，监事邬书军先生因工作原因辞去监事职务，监事会推荐董琪先生增补为公司监事。监事辞职及增补监事的议案经 2010 年 4 月 20 日召开的 2009 年度股东大会审议通过。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年，国内钢铁行业继续面临钢材生产高速增长与钢材需求持续低迷的严峻局面，粗钢产量同比增长 21.09%，而钢材需求同比仅增长 14.53%。在宏观调控方面，国务院办公厅出台了《关于进一步加大节能减排力度加快钢铁工业结构调整的若干意见》，工信部发布了《钢铁行业生产经营规范意见》，对钢铁企业在环境保护、能耗、生产规模等方面做了一系列规定，这些规定对钢铁工业将产生深层次的结构大调整。报告期内，原材料价格波动剧烈以及南方持续强暴雨的影响加剧了钢铁行业效益提升的难度。

面对复杂的经济形势和多变的钢材市场，公司密切关注市场动态，根据市场需求精心组织生产并及时调整经营管理方式，采取更灵活有效地市场营销和成本控制措施，使内部生产组织与市场需求达到无缝连接；踩准市场节拍把握市场趋势及时优化和调整产品结构，规避风险和保持生产经营稳定；结合公司实际情况，对照行业先进企业找差距，努力改善经济技术指标；高度关注大宗原燃料市场波动，控制采购成本和合理库存；紧盯钢材市场，做好订单交货期管理和控制库存工作；加强成本控制和高效化管理，深挖降本增效潜力；加大对品种材和高附加值产品的开发力度，发挥产品质量和品牌优势。

1580mm 薄板项目的投产，使公司具备了系列钢铁产品的产品结构优势，公司精品战略、营销策略优势可得到了更有效发挥。报告期公司克服了钢市低迷的影响，仍取得重大的进步和来之不易的回报。

1-6 月，公司完成生铁产量 436 万吨，粗钢 446 万吨、钢材坯 436 万吨，分别比去年同比增长 68%、62%、68%，表现出强劲的增长势头。公司在节能减排上积极利用高炉 TRT 和 CDQ 技术，1-6 月累计自发电量 54111.88 万 KWh，实现降低生产成本和资源循环利用。上半年实现营业收入 165.94 亿元，同比增长 79.40%；净利润 2.82 亿元，同比增长 521.05%。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	1,634,841.10	1,543,151.23	5.61	78.52	80.83	减少 1.21 个百分点
分产品						
中板	263,913.57	246,891.87	6.45	68.45	63.80	增加 2.65 个百分点
线材	242,192.93	228,756.76	5.55	6.58	10.03	减少 2.95 个百分点
螺纹钢及元钢	96,958.07	91,852.35	5.27	18.75	26.59	减少 5.87 个百分点
钢坯	13,831.55	13,340.28	3.55	-3.75	-4.40	增加 0.66 个百分点
电工钢板	25,251.12	27,126.14	-7.43	77.18	91.91	减少 8.24 个百分点
厚板	275,519.79	260,148.32	5.58	2.85	6.33	减少 3.09 个百分点
热轧薄板	557,497.38	521,928.85	6.38	1,751.89	1,521.45	增加 13.31 个百分点
金属制品	65,951.72	59,941.74	9.11	25.79	27.14	增加 0.97 个百分点
其他	93,724.94	93,164.89	0.60	31.64	32.88	增加 0.93 个百分点
合计	1,634,841.10	1,543,151.23	5.61	78.52	80.83	减少 1.21 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 57,797.89 万元。

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	15,244.27	5.69
华东地区	663,700.48	77.76
东南地区	16,215.51	-81.98
中南地区	739,471.67	102.26
西南地区	19,470.78	77.61
出口	180,738.39	194.34
合计	1,634,841.10	78.52

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司 1580mm 薄板工程逐步投产后，公司的主营业务及结构发生显著变化，热轧薄板成为公司最重要的产品品种，总体上讲，公司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、线材比例继续下降，热轧薄板比例上升。随着薄板工程项目的全面投产，公司调整产品结构工作基本完成。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

由于 1580mm 薄板工程逐步投产，公司的主营业务及结构发生显著变化，热轧薄板成为公司重要的利润来源。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	15,134.01	198,255.57	15.44	银行专户
2008	发行可转债	270,703.03	24,314.44	157,539.35	117,129.62	银行专户
合计	/	465,874.09	39,448.45	355,794.92	117,145.06	/

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	338,203	是	2010 年 8 月份全面投产			是	不适用	未变更
合计	/	476,000	355,795	/	/		/	/	/	/

注：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——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	338,203	是			2010 年 8 月份全面投产	是	不适用
1580mm 薄板项目	特殊导线扩产项目	1,260,000	338,203	是			2010 年 8 月份全面投产	是	不适用
1580mm 薄板项目	油淬火——回火钢丝生产项目	1,260,000	338,203	是			2010 年 8 月份全面投产	是	不适用

注：公司 1580mm 薄板项目预计投资总额为 126 亿元，公司承诺非公开发行时所募资金 16 亿元和可转债募集资金 27.6 亿元投资于该项目，加上改变募集资金投向的 2.6 亿元，累计募集资金 46.2 亿元用于该项目。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

公司在 2009 年年度报告中拟订的经营计划为 2010 全年实现营业收入 310 亿元，未对利润总额、净利润进行预测。

2、完成经营计划情况

单位:亿元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划（全年）	本报告期实际数
收入	310	165.94
成本及费用	306.5	162.72

注:原拟订的经营计划为 2010 全年目标，未单独拟订半年度经营计划。

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%;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%。

完成经营计划情况:

报告期内,公司累计完成生铁、钢、钢材坯产量分别为 436 万吨、446 万吨、436 万吨,实现营业收入 165.94 亿元,利润总额 3.3 亿元,实现净利润 2.82 亿元。

(五) 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

截止 2010 年 6 月末,公司的负债总额为 178.36 亿元,资产负债率为 67.80%。公司的资信评级为 AA+。公司有能力偿还未来年度债务。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规的要求,积极推进和持续完善法人治理结构,健全公司内部控制制度和规章提高规范运作水平。在公司治理专项活动的基础上,公司进一步提升董事会运作水平,强化董事职责发挥独立董事和专门委员会在重大决策、管理层监督、维护中小投资者利益的作用。严格按照公司《内幕信息知情人登记备案制度》和《信息披露管理办法》要求,规范重大信息的内部流转通报程序,落实信息的问询、管理、披露的归口管理,依法履行信息披露义务,切实保护投资者特别是中小投资者的利益,形成了良好互动的投资者关系。

2010 年公司董事、监事及高管人员参加了由江西证监局主办的全省上市公司规范运作培训班,加强有关法律法规的学习,提高规范运作意识,实现公司持续、稳定、健康发展。公司将密切关注国内上市公司治理动态,积极进取勇于创新,为进一步提高公司治理水平而不懈努力。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2009 年度股东大会审议通过的分红派息方案决议,公司于 2010 年 6 月 10 日在《上海证券报》上刊登了 2009 年度分红派息实施公告,以 2009 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 2010 年 6 月 17 日,除息日为 6 月 18 日,现金红利发放日为 6 月 24 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司现金分红政策:公司重视对投资者的合理回报,在利润分配办法上,可实行现金、股票等符合法律、行政法规的合理方式分配股利。公司可以在中期进行分红。公司制订利润分配政策时,保持一定连续性和稳定性。再融资时现金分红比例不少于《上市公司证券发行管理办法》中关于现金分红占累计可分配利润最低比例的要求。

报告期内,公司拟不分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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	采购材料及劳务	市场价格		6,587.12	0.42	银行转账		
新余市洋坊运输有限责任公司	联营公司	接受劳务	接受劳务	市场价格		2,318.23	100	银行转账		
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	市场价格		3,517.33	0.22	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	接受劳务	餐饮、住宿	市场价格		78.17	0.001	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	接受劳务	医疗服务	市场价格		102.65	100	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	接受劳务	信息产业	市场价格		134.16	100	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	印刷、报刊	市场价格		52.00	100	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	工程监理、设计	市场价格		215.77	0.001	银行转账		
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	采购矿石	市场价格		1,122.00	0.07	银行转账		
新余新钢京新物流有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	采购原材料	市场价格		3,265.37	0.21	银行转账		

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	钢材及加工	市场价格		2,104.98	0.13	银行转账		
中冶环保资源开发有限公司	联营公司	接受劳务	加工费等	市场价格		2,498.88	0.16	银行转账		
洪都钢厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购材料	市场价格		252.24	0.02	银行转账		
乌石山铁矿	母公司的全资子公司	购买商品	采购井铁矿	市场价格		7,634.35	0.49	银行转账		
新余钢铁集团有限公司	控股股东	销售商品	货物及劳务	市场价格		2,240.76	0.13	银行转账		
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	销钢材等	市场价格		6,119.13	0.36	银行转账		
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	销钢坯等	市场价格		12,767.62	100	银行转账		
新余新良特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	销铁水等	市场价格		28,631.45	100	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	销售商品	销售材料	市场价格		105.91	0.01	银行转账		
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	提供劳务	提供劳务	市场价格		9.01	0.00	银行转账		
上海赛新电力光缆有限公司	控股子公司的控股子公司	销售商品	销售货物	市场价格			0			
新余市中新物流有限公司	联营公司	销售商品	货物及劳务等	市场价格		590.55	0.03	银行转账		
洪都钢厂	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品	市场价格		1,154.10	0.06	银行转账		
中冶环保资源开发有限公司	联营公司	销售商品	销售货物及劳务	市场价格		6,122.43	0.36	银行转账		
新余洋坊运输有限责任公司	联营公司	提供劳务	货物及劳务等	市场价格		56.94	0.005	银行转账		
合计				/	/	87,681.15		/	/	/

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、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		30.00	-5,570.68	37,469.00
新余市洋坊运输有限责任公司	联营公司	-0.5	22.21	783.09	1,351.96
海南洋浦万泉实业有限公司	母公司的全资子公司			496.22	4,861.33
江西新钢进出口有限责任公司	母公司的全资子公司	5.77	2,234.35		
新余新钢京新物流有限公司	母公司的全资子公司	-727.23	1,478.84		
新余新钢特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	-65.33	28.98	-388.02	89.66
新余中冶环保资源开发有限公司	联营公司	-82.38	141.10	1,983.17	5,303.15
新余新良特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	49.42	49.42	-63.17	
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的控股子公司			81.27	531.92
新余市中新物流有限公司	联营公司	-239.13	284.29	-4.1	371.57
上海赛新电力光缆有限公司	控股子公司的控股子公司		100.00		
合计		-1,059.38	4,369.19	-2682.22	49,978.59
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）		-10,593,800			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		43,691,900			
关联债权债务形成原因		经营性购销业务往来			

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位：万元 币种：人民币

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	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华融金融租赁股份有限公司	新余钢铁股份有限公司		20,000	2008年1月17日	2013年1月21日				否	
华融金融租赁股份有限公司	新余钢铁股份有限公司		30,000	2008年12月31日	2013年12月31日				否	

A：根据新余钢铁有限责任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

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）。租金现调整按 4.8%，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。

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。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 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：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	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
境内会计师事务所审计年限	1

(十二) 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  
报告期内，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、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

本公司转债担保人为江西省冶金集团公司，其盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

## (十五) 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
关于控股股东更名的公告	《上海证券报》B31	2010 年 1 月 4 日	www. sse. com. cn
关于股份结构变动的公告	《上海证券报》B16	2010 年 1 月 20 日	www. sse. com. cn
2009 年度业绩预减公告	《上海证券报》B32	2010 年 1 月 29 日	www. sse. com. cn
第五届董事会第五次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》B128	2010 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
第五届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B128	2010 年 3 月 28 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》B128	2010 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
2010 年经常性关联交易的公告	《上海证券报》B128	2010 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
2009 年年度报告及摘要	《上海证券报》B128	2010 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
2009 年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》B100	2010 年 4 月 21 日	www. sse. com. cn
2010 年第一季度报告及摘要	《上海证券报》B39	2010 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
第五届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》B39	2010 年 4 月 26 日	www. sse. com. cn
关于 2009 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》B24	2010 年 6 月 4 日	www. sse. com. cn
2009 年度分红派息实施公告	《上海证券报》B16	2010 年 6 月 10 日	www. sse. com. cn
关于根据 2009 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》B16	2010 年 6 月 10 日	www. sse. com. cn
2010 年半年度业绩预增公告	《上海证券报》B40	2010 年 6 月 30 日	www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 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		2,340,342,481.73	2,980,933,641.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		517,292,359.19	316,469,892.65
应收账款		852,916,691.39	561,594,160.49
预付款项		1,292,657,259.70	958,834,706.86
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		125,768,511.41	110,118,729.55
买入返售金融资产			
存货		6,031,101,811.20	4,083,736,985.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,160,079,114.62	9,011,688,117.37
<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		79,302,712.50	79,302,712.50
长期股权投资		236,686,689.30	177,251,975.73
投资性房地产			
固定资产		12,171,857,509.85	12,797,649,113.61
在建工程		1,349,326,428.38	770,227,327.26
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		1,234,305,588.80	1,249,030,559.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,500,000.00	18,000,000.00
递延所得税资产		40,224,984.40	73,982,927.00
其他非流动资产		16,920,933.32	19,844,747.82
非流动资产合计		15,144,124,846.55	15,185,289,363.30
资产总计		26,304,203,961.17	24,196,977,480.67

<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,633,050,000.00	5,116,050,000.00
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		77,660,000.00	48,000,000.00
应付账款		4,256,415,762.83	3,541,902,840.27
预收款项		1,968,968,605.12	1,581,356,450.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		224,823,739.20	200,110,103.70
应交税费		40,520,443.94	8,498,058.43
应付利息		41,399,928.00	16,559,982.00
应付股利		214,742,316.44	150,350,987.36
其他应付款		873,661,065.43	1,417,554,664.27
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		200,000,000.00	270,000,000.00
其他流动负债		10,054,410.66	965,530.71
流动负债合计		13,541,296,271.62	12,351,348,617.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,540,000,000.00	820,000,000.00
应付债券		2,417,003,326.84	2,360,885,103.34
长期应付款		338,562,968.81	386,316,823.32
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		4,295,566,295.65	3,569,451,926.66
负债合计		17,836,862,567.27	15,920,800,543.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,430,609.00	1,393,430,242.00
资本公积		5,680,558,829.99	5,680,661,702.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		139,323,102.73	139,323,102.73
一般风险准备			
未分配利润		1,216,886,898.46	1,027,115,938.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,430,199,440.18	8,240,530,985.32
少数股东权益		37,141,953.72	35,645,951.52
所有者权益合计		8,467,341,393.90	8,276,176,936.84
负债和所有者权益总计		26,304,203,961.17	24,196,977,480.67

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**  
2010 年 6 月 30 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		2,213,156,754.85	2,850,816,086.65
交易性金融资产			
应收票据		460,176,940.03	264,191,606.30
应收账款		322,919,021.65	140,223,304.93
预付款项		1,074,719,879.54	817,231,737.14
应收利息			
应收股利		67,000,000.00	67,000,000.00
其他应收款		198,929,338.04	132,419,931.44
存货		5,362,411,726.73	3,666,245,799.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,699,313,660.84	7,938,128,465.90
<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	79,302,712.50
长期股权投资		1,055,506,339.98	979,359,253.24
投资性房地产			
固定资产		11,522,455,638.70	12,287,397,971.20
在建工程		1,299,940,186.78	737,420,316.52
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		1,206,081,395.22	1,220,501,808.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,500,000.00	18,000,000.00
递延所得税资产		29,086,900.35	61,836,398.28
其他非流动资产		16,920,933.32	19,844,747.82
非流动资产合计		15,224,794,106.85	15,403,663,208.28
资产总计		24,924,107,767.69	23,341,791,674.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,293,050,000.00	4,849,050,000.00
交易性金融负债			
应付票据		0.00	30,000,000.00
应付账款		4,236,696,896.82	3,596,069,170.30
预收款项		1,586,229,009.77	1,373,256,769.75
应付职工薪酬		206,285,361.45	176,630,763.12
应交税费		65,137,806.09	9,536,337.61
应付利息		41,399,928.00	16,559,982.00
应付股利		214,742,316.44	150,350,987.36
其他应付款		812,707,532.39	1,362,191,088.76

一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	270,000,000.00
其他流动负债		174,689.41	0
流动负债合计		12,656,423,540.37	11,833,645,098.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,540,000,000.00	820,000,000.00
应付债券		2,417,003,326.84	2,360,885,103.34
长期应付款		338,562,968.81	386,316,823.32
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	2,250,000.00
非流动负债合计		4,295,566,295.65	3,569,451,926.66
负债合计		16,951,989,836.02	15,403,097,025.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,430,609.00	1,393,430,242.00
资本公积		5,675,454,039.23	5,675,451,411.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		139,323,102.73	139,323,102.73
一般风险准备			
未分配利润		763,910,180.71	730,489,892.38
所有者权益（或股东权益）合计		7,972,117,931.67	7,938,694,648.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,924,107,767.69	23,341,791,674.18

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**  
2010 年 1—6 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		16,594,101,569.15	9,249,902,390.82
其中:营业收入		16,594,101,569.15	9,249,902,390.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,272,608,099.88	9,189,808,629.85
其中:营业成本		15,654,298,223.97	8,612,980,131.77
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		35,551,903.92	35,225,169.59
销售费用		160,375,817.83	114,356,223.77
管理费用		216,878,427.29	229,096,246.62
财务费用		181,964,776.05	188,052,442.94
资产减值损失		23,538,950.82	10,098,415.16
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)		5,548,435.68	-1,527,332.64
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		327,041,904.95	58,566,428.33
加:营业外收入		6,851,517.54	7,011,220.79
减:营业外支出		343,768.58	1,412,324.12
其中:非流动资产处置损失		7,873.85	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		333,549,653.91	64,165,325.00
减:所得税费用		51,837,655.03	18,805,296.86
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		281,711,998.88	45,360,028.14
归属于母公司所有者的净利润		273,376,796.68	42,034,592.19
少数股东损益		8,335,202.20	3,325,435.95
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.20	0.03
(二)稀释每股收益		0.18	0.02
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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**  
2010 年 1—6 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		16,099,019,502.30	8,597,315,956.16
减: 营业成本		15,439,367,660.58	8,097,157,787.88
营业税金及附加		30,491,079.48	30,754,724.53
销售费用		135,502,058.23	87,017,374.25
管理费用		172,330,449.54	181,534,434.45
财务费用		172,389,472.06	181,339,850.36
资产减值损失		10,566,083.75	9,142,236.42
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)		7,060,808.85	
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)		145,433,507.51	10,369,548.27
加: 营业外收入		4,667,297.94	2,402,124.22
减: 营业外支出		307,873.85	281,948.39
其中: 非流动资产处置损失		7,873.85	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		149,792,931.60	12,489,724.10
减: 所得税费用		32,766,806.73	7,666,969.34
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		117,026,124.87	4,822,754.76
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			

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**  
2010 年 1—6 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		9,843,978,884.09	6,170,435,181.25
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		1,645,000.00	2,603,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		29,022,747.92	22,743,676.56
经营活动现金流入小计		9,874,646,632.01	6,195,781,857.81
购买商品、接受劳务支付的现金		8,551,285,828.55	4,138,003,570.36
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		550,174,994.22	384,889,010.43
支付的各项税费		541,401,596.74	404,312,148.93
支付其他与经营活动有关的现金		518,916,897.78	350,150,357.55
经营活动现金流出		10,161,779,317.29	5,277,355,087.27

小计			
经营活动产生的现金流量净额		-287,132,685.28	918,426,770.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		300.00	5,233,662.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	5,233,662.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		940,716,175.98	629,260,796.08
投资支付的现金		53,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		994,616,175.98	629,260,796.08
投资活动产生的现金流量净额		-994,615,875.98	-624,027,134.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,014,200,000.00	2,807,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,014,200,000.00	2,807,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,157,200,000.00	2,883,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,456,531.45	250,035,839.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,839,200.00	4,759,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,370,656,531.45	3,133,235,839.53

小计			
筹资活动产生的 现金流量净额		643,543,468.55	-326,035,839.53
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响		-1,050,345.65	-7,226,450.52
五、现金及现金等价物净 增加额		-639,255,438.36	-38,862,653.59
加：期初现金及现金 等价物余额		2,964,996,893.74	2,763,691,730.34
六、期末现金及现金等价 物余额		2,325,741,455.38	2,724,829,076.75

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**  
2010 年 1—6 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		8,764,692,322.32	5,389,964,741.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,681,311.49	22,142,722.93
经营活动现金流入小计		8,792,373,633.81	5,412,107,464.92
购买商品、接受劳务支付的现金		7,641,581,748.17	3,399,728,024.60
支付给职工以及为职工支付的现金		420,152,394.22	301,584,248.15
支付的各项税费		513,261,517.74	373,005,500.26
支付其他与经营活动有关的现金		419,638,951.77	270,353,968.49
经营活动现金流出小计		8,994,634,611.90	4,344,671,741.50
经营活动产生的现金流量净额		-202,260,978.09	1,067,435,723.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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		300.00	5,233,662.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	5,233,662.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		927,147,884.95	627,196,495.91
投资支付的现金		53,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		981,047,884.95	627,196,495.91
投资活动产生的		-981,047,584.95	-621,962,833.91

现金流量净额			
<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		3,744,200,000.00	2,650,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,744,200,000.00	2,650,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,990,200,000.00	2,745,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,199,855.51	238,330,753.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,197,399,855.51	2,983,530,753.63
筹资活动产生的现金流量净额		546,800,144.49	-333,330,753.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,036,535.20	-7,210,113.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-637,544,953.75	104,932,021.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,849,219,949.01	2,546,873,533.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,211,674,995.26	2,651,805,555.04

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

合并所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	1,393,430,242.00	5,680,661,702.27			139,323,102.73		1,027,115,938.32		35,645,951.52	8,276,176,936.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	367.00	-102,872.28					189,770,960.14		1,496,002.20	191,164,457.06
（一）净利润							273,376,796.68		8,335,202.20	281,711,998.88
（二）其他综合收益		-105,500.00								-105,500.00
上述（一）和（二）小计		-105,500.00					273,376,796.68		8,335,202.20	281,606,498.88
（三）所有者投入和减少资本	367.00	2,627.72								2,994.72

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	367.00	2,627.72							2,994.72
(四) 利润分配						-83,605,836.54	-6,839,200.00		-90,445,036.54
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-83,605,836.54	-6,839,200.00		-90,445,036.54
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	1,393,430,609.00	5,680,558,829.99			139,323,102.73	1,216,886,898.46	37,141,953.72		8,467,341,393.90

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	5,680,481,378.99			114,348,289.52		877,276,907.41		33,645,464.40	8,099,181,549.32
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,393,429,509.00	5,680,481,378.99			114,348,289.52		877,276,907.41		33,645,464.40	8,099,181,549.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		472,190.00					-41,571,178.35		-3,201,596.87	-44,300,585.22
(一)净利润							42,034,592.19		3,325,435.95	45,360,028.14
(二)其他综合收益		472,190.00								472,190.00
上述(一)和(二)小计		472,190.00					42,034,592.19		3,325,435.95	45,832,218.14
(三)所有者投入和减少资本										
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									
(四) 利润分配						-83,605,770.54	-6,527,032.82	-90,132,803.36	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险 准备									
3. 对所有者(或 股东)的分配						-83,605,770.54	-6,527,032.82	-90,132,803.36	
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	5,680,953,568.99			114,348,289.52	835,705,729.06	30,443,867.53	8,054,880,964.10	

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  
2010 年 1—6 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	1,393,430,242.00	5,675,451,411.51			139,323,102.73		730,489,892.38	7,938,694,648.62
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,393,430,242.00	5,675,451,411.51			139,323,102.73		730,489,892.38	7,938,694,648.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	367.00	2,627.72					33,420,288.33	33,423,283.05
(一) 净利润							117,026,124.87	117,026,124.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							117,026,124.87	117,026,124.87
(三) 所有者投入和减少资本	367.00	2,627.72						2,994.72
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	367.00	2,627.72						2,994.72
(四) 利润分配							-83,605,836.54	-83,605,836.54
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-83,605,836.54	-83,605,836.54
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	1,393,430,609.00	5,675,454,039.23			139,323,102.73	763,910,180.71	7,972,117,931.67

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	5,675,446,163.23			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								
其他								
二、本年初余额	1,393,429,509.00	5,675,446,163.23			114,348,289.52		589,322,341.27	7,772,546,303.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-78,783,015.78	-78,783,015.78
（一）净利润							4,822,754.76	4,822,754.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,822,754.76	4,822,754.76
（三）所有者投入和减少资本								
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							
（四）利润分配						-83,605,770.54	-83,605,770.54
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-83,605,770.54	-83,605,770.54
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	5,675,446,163.23			114,348,289.52	510,539,325.49	7,693,763,287.24

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

二〇一〇年度半年度财务报表附注

## 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 2010 年 6 月 30 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）。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	25	5%	3.8%
2、机器设备	8-20	5%	4.8%-12%
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置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

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

由于调整公司固定资产折旧年限本期增加利润 126,055,095.08 元。

### 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	539.30		
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	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	
新余新钢资源综合利用科技有限公司	全资子公司	新余	加工	2000	余热发电、资源综合利用等	2000	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	2,743.18
新余惠农工贸有限公司	控股子公司	新余	生产制造	800	劳务服矿产品销售	408	51	51	是	431.72

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

本期报表合并范围未发生变化。

## 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			265,155.58			542,312.73
小计			<u>265,155.58</u>			<u>542,312.73</u>
银行存款						
人民币			1,658,209,566.18			2,893,856,388.26
美元	18,589,629.56	6.7909	126,240,315.37	9,089,748.49	6.8282	62,066,620.65
港币	350.17	0.8724	305.49	350.14	0.8805	308.30
欧元	178,859.33	8.2710	14,133,975.51	848,999.12	9.7971	8,317,729.29
小计			<u>1,798,584,162.55</u>			<u>2,964,241,046.50</u>
其他货币资金						
人民币			540,011,404.01			14,565,517.79
美元	160,876.00	6.7909	1,092,492.83	160,774.16	6.8282	1,097,798.12
欧元	47,064.05	8.2710	389,266.76	49,705.20	9.7971	486,966.81
小计			<u>541,493,163.60</u>			<u>16,150,282.72</u>
合 计			<u>2,340,342,481.73</u>			<u>2,980,933,641.95</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	4,440,000.00	7,620,000.00
信用证保证金	-	1,827,752.96
履约保证金	10,161,026.35	6,488,995.25
合计	14,601,026.35	15,936,748.21

(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	517,292,359.19	316,469,892.65
合计	517,292,359.19	316,469,892.65

2、期末无已质押的应收票据。

3、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	289,947,359.35	30.98	-	-	133,087,820.79	21.39	4,808,045.18	3.61
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	246,540,004.80	26.34	82,919,464.50	33.63	175,069,566.52	28.13	55,863,577.92	31.91
其他不重大应收账款	399,348,791.74	42.68	-	-	314,108,396.28	50.48	-	-
合计	935,836,155.89	100.00	82,919,464.50		622,265,783.59	100.00	60,671,623.10	

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
中船澄西船舶修造有限公司	80,432,727.86	-	-	单独测试后未减值，再
POSCO ASIA CO., LTD.	59,820,175.38	-	-	以账龄为信用风险特
DAEWOO CORP	46,703,784.89	-	-	征计提减值准备。
HARVEST INTERVATIONAL HONGKONG LIMITED	29,834,481.55	-	-	

CARRY ENTERPRISE INC	25,564,283.29	-
十三冶金建筑公司	23,998,526.57	-
G. BAGLIETTO S. A. S DI	23,593,379.81	-
合计	289,947,359.35	-

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	107,535,702.87	43.62	10,753,570.29	94,760,046.09	54.13	9,476,004.62
2 至 3 年	74,405,386.26	30.18	22,321,615.88	25,823,041.85	14.75	7,746,912.56
3 至 4 年	21,684,135.71	8.80	10,842,067.87	23,498,698.75	13.42	11,749,349.38
4 至 5 年	19,562,847.50	7.93	15,650,278.00	20,482,342.34	11.70	16,385,873.87
5 年以上	23,351,932.46	9.47	23,351,932.46	10,505,437.49	6.00	10,505,437.49
合计	246,540,004.80	100.00	82,919,464.50	175,069,566.52	100.00	55,863,577.92

3、 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。

4、 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 (%)
中船澄西船舶修造有限公司	非关联公司	80,432,727.86	1 年以内	8.59
POSCO ASIA CO., LTD.	非关联公司	59,820,175.38	1 年以内	6.39
DAEWOO CORP	非关联公司	46,703,784.89	1 年以内	4.99
HARVEST INTERVATIONAL HONGKONG LIMITED	非关联公司	29,834,481.55	1 年以内	3.19
CARRY ENTERPRISE INC	非关联公司	25,564,283.29	1 年以内	2.73
合计		242,355,452.97		25.89

5、 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	289,827.47	0.03
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	494,183.46	0.05
合计		784,010.93	0.08

(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	1,263,544,050.89	97.75	793,775,109.35	82.77
1 至 2 年	10,469,216.69	0.81	147,244,666.93	15.36
2 至 3 年	4,257,565.39	0.33	4,199,550.20	0.44

3 至 4 年	4, 108, 711. 70	0. 32	8, 137, 152. 57	0. 85
4 至 5 年	5, 147, 125. 06	0. 40	5, 332, 724. 17	0. 56
5 年以上	5, 130, 589. 97	0. 39	145, 503. 64	0. 02
合计	1, 292, 657, 259. 70	100. 00	958, 834, 706. 86	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
湖南佳信物资有限公司	非关联单位	96, 709, 000. 00	1 年以内	预付材料款
宁波保税区鑫宇国际贸易有限公司	非关联单位	79, 750, 180. 00	1 年以内	预付材料款
新昌南炼焦化工有限责任公司	非关联单位	60, 461, 160. 89	1 年以内	预付材料款
东方电气集团东方电机有限公司	非关联单位	59, 190, 000. 00	1 年以内	预付材料款
安徽恒源电股份有限公司	非关联单位	55, 598, 392. 43	1 年以内	预付材料款
合计		351, 708, 733. 32		

## 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	52, 867, 287. 07	38. 69	195, 734. 65	0. 37	55, 500, 564. 96	46. 35	256, 428. 64	0. 46
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	43, 620, 400. 50	31. 91	9, 981, 225. 90	22. 88	31, 445, 732. 22	26. 27	8, 624, 422. 49	27. 43
其他不重大其他应收款	40, 172, 784. 39	29. 40	715, 000. 00	1. 78	32, 773, 283. 50	27. 38	720, 000. 00	2. 20
合计	136, 660, 471. 96	100. 00	10, 891, 960. 55		119, 719, 580. 68	100. 00	9, 600, 851. 13	

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。

### 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：

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	33,592,988.75			单独测试后未减值,再以
上海盈杉科技有限公司	12,113,478.70	195,734.65	1.62	账龄为信用风险特征计提
新余市盛鼎金属制品公司	7,160,819.62		-	减值准备。
小计	52,867,287.07	-		
<b>单独进行减值测试其他应收款:</b>				
徐梦福	715,000.00	715,000.00	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	715,000.00	715,000.00		

**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	29,817,797.82	68.36	2,981,779.78	15,972,370.92	50.79	1,597,237.10
2 至 3 年	5,108,811.14	11.71	1,532,643.34	5,861,376.55	18.64	1,758,412.97
3 至 4 年	5,075,016.44	11.63	2,537,508.22	8,469,343.09	26.93	4,234,671.56
4 至 5 年	3,447,402.69	7.90	2,757,922.15	542,703.98	1.73	434,163.18
5 年以上	171,372.41	0.40	171,372.41	599,937.68	1.91	599,937.68
合计	43,620,400.50	100.00	9,981,225.90	31,445,732.22	100.00	8,624,422.49

**3、 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。**

**4、 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		33,592,988.75	1 年以内	24.58	未抵扣税
上海盈杉科技有限公司	非关联公司	12,113,478.70	1 年以内	8.86	往来款
新余市盛鼎金属制品公司	非关联公司	7,160,819.62	1 年以内	5.24	往来款
新余市中新物流有限公司	公司参股公司	2,842,860.34	1 年以内	2.08	往来款
新余中冶环保资源开发公司	公司参股公司	1,411,069.98	1 年以内	1.03	往来款
合计		57,121,217.39		41.79	

**5、 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 (%)
新余市中新物流有限公司	本公司参股公司	2,842,860.34	2.08
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	222,150.60	0.16

新余中冶环保资源开发公司	本公司参股公司	1,411,069.68	1.03
合计		<u>4,476,080.62</u>	<u>3.27</u>

(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	69,305,256.04		69,305,256.04	24,798,203.16		24,798,203.16
原材料	3,864,710,112.63		3,864,710,112.63	2,716,213,455.82		2,716,213,455.82
包装物	1,151,985.83		1,151,985.83	174,418.86		174,418.86
低值易耗品	6,160,874.28		6,160,874.28	8,091,096.39		8,091,096.39
生产成本	38,465,301.53		38,465,301.53	19,317,942.65		19,317,942.65
自制半成品	325,526,800.29		325,526,800.29	341,312,866.69		341,312,866.69
库存商品	1,702,473,316.93	697,750.55	1,701,775,566.38	964,528,841.58	697,750.55	963,831,091.03
发出商品	801,668.98	801,668.98		801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	24,005,914.22		24,005,914.22	9,997,911.27	-	9,997,911.27
合计	<u>6,032,601,230.73</u>	<u>1,499,419.53</u>	<u>6,031,101,811.20</u>	<u>4,085,236,405.40</u>	<u>1,499,419.53</u>	<u>4,083,736,985.87</u>

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	
库存商品	697,750.55				697,750.55
发出商品	801,668.98				801,668.98
合 计	<u>1,499,419.53</u>				<u>1,499,419.53</u>

(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	79,302,712.50
其中：应计利息	<u>4,302,712.50</u>	<u>4,302,712.50</u>
合计	<u>79,302,712.50</u>	<u>79,302,712.50</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。按合同约定利率按年计算应收利息 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	1,022.00	63.49	958.51	5.21	-89.26
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	51,145.50	11,485.50	39,660.00	-	-
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	29,748.14	16,686.99	13,061.14	5,390.30	1,873.34
新余中新物流公司	有限公司	新余	章小华	物流服务	600	49	49	2,933.71	2,560.53	372.86	2,673.71	-288.24
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	5,238,875.32	-546,296.30	4,692,579.02	50.00	50.00				
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	171,500,000.00	117,600,000.00	53,900,000.00	171,500,000.00	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	7,493,383.04	57,311,640.95	40.00	40.00				
新余中新物流公司	权益法	2,940,000.00	3,239,374.83	-1,412,373.17	1,827,001.66	49.00	49.00				
权益法小计		223,445,947.48	175,896,508.06	59,434,713.57	235,331,221.63						
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				13,722.11
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		1,500,000.00	1,355,467.67		1,355,467.67						13,722.11
合计		224,945,947.48	177,251,975.73	59,434,713.57	236,686,689.30	--	--	--			13,722.11

**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原因	当期累计未确认的投资损失金额
限制的长期股权投资项目 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 110,000,000.00 元，本公司按持股比例出资 53,900,000.00 元，增加长期股权投资 53,900,000.00 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。

**(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>	17,977,721,175.23	72,978,792.88	157,477.00	18,050,542,491.11
其中：房屋及建筑物	4,932,127,443.15	13,560,100.31		4,945,687,543.46
机器设备	6,340,513,865.30	24,706,062.68		6,365,219,927.98
运输工具	226,701,734.35	8,377,089.29	157,477.00	234,921,346.64
电子设备	138,005,171.56	2,040,044.69		140,045,216.25
其他设备	6,340,372,960.87	24,295,495.91		6,364,668,456.78
<b>二、累计折旧合计：</b>	5,180,072,061.62	698,762,522.79	149,603.15	5,878,684,981.26
其中：房屋及建筑物	1,332,704,029.12	86,246,753.36		1,418,950,782.48
机器设备	1,432,917,924.40	405,906,542.38		1,838,824,466.78
运输工具	164,738,425.69	6,388,498.73	149,603.15	170,977,321.27
电子设备	78,337,899.15	741,948.54		79,079,847.69
其他设备	2,171,373,783.26	199,478,779.78		2,370,852,563.04
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	12,797,649,113.61	72,978,792.88	698,770,396.64	12,171,857,509.85
其中：房屋及建筑物	3,599,423,414.03	13,560,100.31	86,246,753.36	3,526,736,760.98
机器设备	4,907,595,940.90	24,706,062.68	405,906,542.38	4,526,395,461.20
运输工具	61,963,308.66	8,377,089.29	6,396,372.58	63,944,025.37
电子设备	59,667,272.41	2,040,044.69	741,948.54	60,965,368.56
其他设备	4,168,999,177.61	24,295,495.91	199,478,779.78	3,993,815,893.74
<b>四、减值准备合计</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	12,797,649,113.61	72,978,792.88	698,770,396.64	12,171,857,509.85
其中：房屋及建筑物	3,599,423,414.03	13,560,100.31	86,246,753.36	3,526,736,760.98
机器设备	4,907,595,940.90	24,706,062.68	405,906,542.38	4,526,395,461.20
运输工具	61,963,308.66	8,377,089.29	6,396,372.58	63,944,025.37
电子设备	59,667,272.41	2,040,044.69	741,948.54	60,965,368.56
其他设备	4,168,999,177.61	24,295,495.91	199,478,779.78	3,993,815,893.74

**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	203,490,610.98	296,509,389.02
合 计	500,000,000.00	203,490,610.98	296,509,389.02

### 3、期末未办妥产权证书的固定资产

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 72,978,792.88 元，其中：在建工程转入固定资产 72,978,792.88 元。本期固定资产原值减少 157,477.00 元为报废清理固定资产。（2）本期累计折旧增加 698,762,522.79 为本年计提折旧。本期累计折旧减少 149,603.15 元为报废清理固定资产。

## （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	68,503,763.99	-	68,503,763.99	51,112,566.14	-	51,112,566.14
料场工程	51,119,796.58	-	51,119,796.58	46,274,502.21	-	46,274,502.21
烧结机工程	4,448,916.65	-	4,448,916.65	2,501,175.88	-	2,501,175.88
公辅工程	157,578,129.01	-	157,578,129.01	90,700,578.34	-	90,700,578.34
供电工程	8,103,924.09	-	8,103,924.09	7,568,974.57	-	7,568,974.57
铁路运输工程	3,657,295.23	-	3,657,295.23	2,390,601.98	-	2,390,601.98
RH 精练炉工程	6,431,474.82	-	6,431,474.82	4,415,565.32	-	4,415,565.32
冷轧工程	841,726,582.52	-	841,726,582.52	447,722,835.97	-	447,722,835.97
钢绞线新建项目	17,150,853.55	-	17,150,853.55	3,614,200.00	-	3,614,200.00
3 号 LF 精练炉工程	1,696,038.58	-	1,696,038.58	1,546,285.66	-	1,546,285.66
6 号高炉工程	2,413,390.53	-	2,413,390.53	2,413,390.53	-	2,413,390.53
新华公司零星项目	346,119.66	-	346,119.66	626,119.66	-	626,119.66
其他零星项目	186,150,143.17	-	186,150,143.17	109,340,531.00	-	109,340,531.00
合 计	1,349,326,428.38	-	1,349,326,428.38	770,227,327.26	-	770,227,327.26

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	51,112,566.14	17,391,197.85			63.06%		19,245,435.19	1,513,780.31	5.65%	募投/自筹	68,503,763.99
料场工程	50000	46,274,502.21	4,845,294.37			90.22%		2,002,707.88	1,333,593.90	5.65%	募投/自筹	51,119,796.58
烧结机工程	71930	2,501,175.88	1,947,740.77			100.66%		19,235,159.03	103,467.50	5.65%	募投/自筹	4,448,916.65
公辅工程	60000	90,700,578.34	66,877,550.67			125.69%		45,710,469.01	4,027,343.87	5.65%	募投/自筹	157,578,129.01
供电工程	18000	7,568,974.57	534,949.52			93.39%		4,772,655.68	213,117.72	5.65%	募投/自筹	8,103,924.09
铁路运输工程	4620	2,390,601.98	1,266,693.25			105.32%		2,335,529.96	89,718.86	5.65%	募投/自筹	3,657,295.23
RH 精练炉工程	13000	4,415,565.32	2,015,909.50			89.56%		6,135,099.29	152,944.24	5.65%	募投/自筹	6,431,474.82
冷轧工程	230000	447,722,835.97	394,003,746.55			36.60%		49,837,795.98	23,802,235.86	6.5%/5.65%	自筹	841,726,582.52
钢绞线新建项目	30000	3,614,200.00	13,536,653.55			72.28%		-			募投/自筹	17,150,853.55
3 号 LF 精练炉工程	4600	1,546,285.66	149,752.92			71.80%		1,458,180.92	40,881.16	5.65%	募投/自筹	1,696,038.58
6 号高炉工程		2,413,390.53						691,650.20			募投/自筹	2,413,390.53
新华公司零星项目		626,119.66			280,000.00			-			自筹	346,119.66
其他零星项目		109,340,531.00	149,788,405.05	72,978,792.88				281,178.61				186,150,143.17
合 计		770,227,327.26	652,357,894.00	72,978,792.88	280,000.00			151,705,861.75	31,277,083.42			1,349,326,428.38

在建工程项目变动情况的说明：本期在建工程增减变动较大主要是三期技改冷轧项目本年投入较大。

期末未出现在建工程减值事项情况，故未计提在建工程减值准备。

## (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>	1,445,192,821.46			1,445,192,821.46
土地使用权	1,409,340,224.66			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>	196,162,262.08	14,724,970.58		210,887,232.66
土地使用权	193,541,610.54	14,352,992.10		207,894,602.64
钢绞高新土地使用权	417,274.52	207,726.04		625,000.56
钢绞线厂土地使用权	1,081,941.91	42,421.02		1,124,362.93
铝包线厂 2#土地使用权	81,517.97	6,544.34		88,062.31
铝包线厂 1#土地使用权	740,686.95	28,737.00		769,423.95
铝包高新土地使用权	162,730.19	81,300.08		244,030.27
房屋使用权	136,500.00	5,250.00		141,750.00
<b>3、无形资产账面净值合计</b>	1,249,030,559.38		14,724,970.58	1,234,305,588.80
土地使用权	1,215,798,614.12		14,352,992.10	1,201,445,622.02
钢绞高新土地使用权	19,528,447.60		207,726.04	19,320,721.56
钢绞线厂土地使用权	3,158,363.89		42,421.02	3,115,942.87
铝包线厂 2#土地使用权	731,437.03		6,544.34	724,892.69
铝包线厂 1#土地使用权	2,114,413.05		28,737.00	2,085,676.05
铝包高新土地使用权	7,625,783.69		81,300.08	7,544,483.61
房屋使用权	73,500.00		5,250.00	68,250.00
<b>4、减值准备合计</b>	-	-	-	-
<b>5、无形资产账面价值合计</b>	1,249,030,559.38		14,724,970.58	1,234,305,588.80
土地使用权	1,215,798,614.12		14,352,992.10	1,201,445,622.02
钢绞高新土地使用权	19,528,447.60		207,726.04	19,320,721.56
钢绞线厂土地使用权	3,158,363.89		42,421.02	3,115,942.87

铝包线厂 2#土地使用权	731,437.03	6,544.34	724,892.69
铝包线厂 1#土地使用权	2,114,413.05	28,737.00	2,085,676.05
铝包高新土地使用权	7,625,783.69	81,300.08	7,544,483.61
房屋使用权	73,500.00	5,250.00	68,250.00

累计摊销本期增加 14,724,970.58 元为本期无形资产摊销数。

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	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	
租赁服务费 B	12,000,000.00		1,500,000.00		10,500,000.00	
合计	18,000,000.00		2,500,000.00		15,500,000.00	

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	23,452,856.28	17,568,118.55
存货减值准备	374,854.88	374,854.88
长期股权投资损失	36,133.08	36,133.08
税前未弥补亏损	6,799,371.75	44,677,243.65
内部利润抵销	9,561,768.41	10,076,576.84
计提未发工资	-	1,250,000.00
小 计	40,224,984.40	73,982,927.00

#### 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	93,811,425.05

存货减值准备	1,499,419.52
长期股权投资损失	144,532.32
税前未弥补亏损	27,197,487.00
内部利润抵销	38,247,073.64
合计	160,899,937.53

### (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	8,864,420.74	10,637,304.88
未实现售后租回损益2	8,056,512.58	9,207,442.94
合计	16,920,933.32	19,844,747.82

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	70,272,474.23	23,538,950.82			93,811,425.05
存货跌价准备	1,499,419.53				1,499,419.53
其他	-	-	-	-	-
合计	71,771,893.76	23,538,950.82			95,310,844.58

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。

### (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	5,633,050,000.00	5,116,050,000.00
合计	5,633,050,000.00	5,116,050,000.00

### (十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,660,000.00	48,000,000.00
合计	77,660,000.00	48,000,000.00

### (十九) 应付账款

#### 1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,099,350,533.16	3,425,910,847.61
1 至 2 年	87,091,325.21	66,500,235.49
2 至 3 年	39,859,738.86	3,654,613.75
3 至 4 年	2,760,843.68	10,623,359.67

4 至 5 年	8,721,333.30	8,013,647.49
5 年以上	18,631,988.62	27,200,136.26
合 计	4,256,415,762.83	3,541,902,840.27

**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	160,052,229.16	298,018,830.28
合 计	160,052,229.16	298,018,830.28

**3、 期末余额中欠关联方情况：**

单位名称	期末余额	年初余额
新余钢铁集团有限公司	160,052,229.16	298,018,830.28
新余市中新物流有限公司	3,609,775.24	3,267,052.19
海南洋浦万泉实业有限公司	27,137,141.41	17,555,660.63
新余新钢辅发管理服务中心	5,319,246.26	4,506,468.82
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	53,031,541.21	33,199,847.77
合 计	249,149,933.28	357,545,556.39

**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
长沙重型机器厂	7,095,629.84	未付款	
清徐县中吉煤业有限公司	4,519,294.57	未付款	
水西沙厂	3,454,018.42	未付款	
武汉通瑞工贸有限公司	2,780,857.48	未付款	
上饶县德百工贸有限公司	2,255,038.64	未付款	
江西三鑫有色金属有限公司	2,059,548.19	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	1,918,475,033.84	1,540,962,092.49
1 至 2 年	17,438,524.66	15,568,192.61
2 至 3 年	10,152,849.20	3,927,180.27
3 至 4 年	2,928,057.79	4,361,463.69
4 至 5 年	3,696,004.14	6,181,720.58
5 年以上	16,278,135.49	10,355,800.79
合 计	1,968,968,605.12	1,581,356,450.43

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	21,476,267.40	26,095,522.92
新余新钢特殊钢有限责任公司	138,684.64	3,733,588.02
新余新良特殊钢有限责任公司	-	631,735.22
合 计	21,614,952.04	30,460,846.16

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	77,121,531.79	414,533,978.89	425,634,874.68	66,020,636.00
(2) 职工福利费		17,260,327.82	17,260,327.82	
(3) 社会保险费	61,607,365.35	113,079,811.36	89,820,061.26	84,867,115.45
其中：医疗保险费	47,976,761.19	29,356,973.05	9,839,081.36	67,494,652.88
基本养老保险费		71,755,207.20	71,755,207.20	
年金缴费				
失业保险费	13,630,604.16	8,417,338.55	4,675,480.14	17,372,462.57
工伤保险费		3,550,292.56	3,550,292.56	
生育保险费				
(4) 住房公积金		15,617,624.72	15,617,624.72	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费	19,629,107.46	8,554,413.81	642,451.76	27,541,069.51
(7) 职工教育经费	41,752,099.10	5,842,473.12	1,199,653.98	46,394,918.24
合计	200,110,103.70	574,888,629.72	550,174,994.22	224,823,739.20

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-123,713,325.03	-214,409,615.88
营业税	205,495.71	3,526,605.62
堤防费	-	62.18
企业所得税	101,495,678.07	155,129,889.02
个人所得税	1,527,854.59	652,636.56
资源税	15,198,168.12	14,926,482.28
印花税	-2,546,000.86	5,526,527.10

房产税	2,355,622.35	1,275,166.46
城建税	7,194,955.29	6,150,089.70
教育费附加	19,405,478.41	18,546,375.86
土地使用税	19,396,517.29	17,070,561.57
土地增值税	-	103,233.84
价格调节基金	-	22.06
地方教育附加	-	22.06
合计	<u>40,520,443.94</u>	<u>8,498,058.43</u>

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
公司可转债利息	41,399,928.00	16,559,982.00
合 计	<u>41,399,928.00</u>	<u>16,559,982.00</u>

(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	214,637,763.60	150,246,434.52	未支付
江西省冶金供销公司	104,552.84	104,552.84	未支付
合计	<u>214,742,316.44</u>	<u>150,350,987.36</u>	

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	763,183,687.23	730,550,846.60
1 至 2 年	73,731,765.63	213,844,503.38
2 至 3 年	5,516,792.31	424,941,882.39
3 至 4 年	5,894,005.55	19,370,761.07
4 至 5 年	10,377,089.54	14,712,114.08
5 年以上	<u>14,957,725.17</u>	<u>14,134,556.75</u>
合 计	<u>873,661,065.43</u>	<u>1,417,554,664.27</u>

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	13,519,635.93	5,641,926.93
新余新钢特殊钢有限责任公司	757,995.02	89,729.94
新余市中新物流有限公司	<u>105,927.28</u>	<u>489,597.41</u>
合 计	<u>14,383,558.23</u>	<u>6,221,254.28</u>

### 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
宝钢冶金建筑公司	83,332,125.50	暂估工程款	
江苏新扬子造船公司	75,000,000.00	钢材预约金	三期技改钢材预约金
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
宝钢冶金建筑公司	83,332,125.50	暂估工程款	
江苏新扬子造船公司	75,000,000.00	三期技改钢材预约金	
市渝水区跃华贸易商行	30,000,000.00	三期技改钢材预约金	
中冶南方公司	17,911,820.94	暂估工程款	

## (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	200,000,000.00	270,000,000.00
合 计	200,000,000.00	270,000,000.00

### 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	200,000,000.00	270,000,000.00
保证借款		
合计	200,000,000.00	270,000,000.00

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								
中国建设银行新余市分行	2007. 04. 25	2010. 04. 23	人民币					70, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 11. 29	2010. 11. 28	人民币		75, 000, 000. 00			75, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 12. 12	2010. 12. 10	人民币		65, 000, 000. 00			65, 000, 000. 00
中国建设银行新余市分行	2007. 12. 12	2010. 11. 26	人民币		60, 000, 000. 00			60, 000, 000. 00
合 计					200, 000, 000. 00			270, 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	88,000.00	51,750.00
电费		79,150.21
借款利息	454,356.25	406,246.51
修理费	7,399,819.04	
其 他	2,112,235.37	428,383.99
合计	10,054,410.66	965,530.71

(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	1,540,000,000.00	820,000,000.00
合计	1,540,000,000.00	820,000,000.00

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	2010.06.25	2016.06.30	人民币			200,000,000.00		
中国建设银行新余市分行	2008.9.24	2011.9.23	人民币			200,000,000.00		200,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2009.4.29	2017.4.28	人民币			200,000,000.00		200,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2010.3.5	2016.12.30	人民币			150,000,000.00		
中国建设银行新余市分行	2009.12.31	2016.10.28	人民币			100,000,000.00		100,000,000.00
合 计						850,000,000.00		500,000,000.00

(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	2,759,994,000.00	2008年8月21日	5年	2,760,000,000.00	16,559,982.00	24,839,946.00	-	41,399,928.00	2,417,003,326.84
合计	2,759,994,000.00			2,760,000,000.00	16,559,982.00	24,839,946.00	-	41,399,928.00	2,417,003,326.84

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	151,108,576.00
本期利息调整	56,121,223.50
减：已转股金额	9,000.00
期末数	2,417,003,326.84

### (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	2008.01-2013.01	200,000,000.00	5.76		119,259,395.65	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		219,303,573.16	售后租回
合计		500,000,000.00			338,562,968.81	

#### 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		338,562,968.81		386,316,823.32

#### 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	83,297,803.97	69,181,487.40	152,479,291.37

减：本期支付应付融资租赁款	23,395,718.58	34,590,743.70	57,986,462.28
期末应付融资租赁款	130,176,452.19	244,385,205.90	374,561,658.09
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	22,497,164.72	16,298,949.97	38,796,114.69
加：本期分摊未确认融资费用	3,455,753.48	6,776,854.29	10,232,607.77
长期应付款余额	119,259,395.65	219,303,573.16	338,562,968.81

**(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		2,250,000.00

**(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	-						-
其中：	-						-
境外法人持股	-						-
境外自然人持股	-						-
有限售条件股份合计	1,073,188,818						1,073,188,818
2. 无限售条件流通股	-						-
(1). 人民币普通股	320,241,424				367	367	320,241,791
(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	320,241,424				367	367	320,241,791
合计	1,393,430,242				367	367	1,393,430,609

股本变动情况的其他说明：

公司已发行的可转换公司债券本期有面值 3,000 元债券转股，转股价 8.16 元/股，转股 367 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	5,182,608,062.60	3,168.21		5,182,608,062.60

小计	5,182,608,062.60	3,168.21		5,182,608,062.60
2. 其他资本公积				
(1) 股份转换权	497,246,651.03		540.49	497,246,651.03
(2) 原制度转入	806,988.64			806,988.64
(3) 其他	-		105,500.00	-105,500.00
小计	498,053,639.67	-	106,040.49	497,948,139.67
合计	5,680,661,702.27	3,168.21	106,040.49	5,680,558,829.99

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 2,627.72 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 540.49 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产生的浮亏 105,500.00 计入其他资本公积。。

#### (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	139,323,102.73			139,323,102.73
合 计	139,323,102.73			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	1,027,115,938.32	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	1,027,115,938.32	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	273,376,796.68	
减： 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	83,605,836.54	
期末未分配利润	1,216,886,898.46	

#### (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	16,348,411,093.60	9,157,591,493.23
其他业务收入	245,690,475.55	92,310,897.59
营业收入合计	16,594,101,569.15	9,249,902,390.82
主营业务成本	15,431,512,295.43	8,533,548,046.32
其他业务成本	222,785,928.54	79,432,085.45
营业成本合计	15,654,298,223.97	8,612,980,131.77

## 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	16,348,411,093.60	15,431,512,295.43	9,157,591,493.23	8,533,548,046.32
合计	16,348,411,093.60	15,431,512,295.43	9,157,591,493.23	8,533,548,046.32

## 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	2,639,135,711.11	2,468,918,727.16	1,566,661,386.84	1,507,206,469.05
线材	2,421,929,333.12	2,287,567,621.37	2,272,211,970.48	2,079,016,195.83
螺纹钢及元钢	969,580,758.75	918,523,530.88	816,438,988.88	725,535,005.92
钢坯	138,315,548.88	133,402,757.13	143,704,482.07	139,547,976.93
电工钢板	252,511,278.00	271,261,452.52	142,509,351.95	141,346,071.35
厚板	2,755,197,980.14	2,601,483,223.63	2,678,763,571.04	2,446,479,774.67
热轧薄板	5,574,973,831.48	5,219,288,593.72	301,041,939.34	321,889,008.55
金属制品	659,517,259.11	599,417,429.35	524,299,829.54	471,438,643.87
其他	937,249,393.01	931,648,959.67	711,959,973.09	701,088,900.15
合计	16,348,411,093.60	15,431,512,295.43	9,157,591,493.23	8,533,548,046.32

## 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	152,442,691.14	144,227,120.74
华东地区	6,637,004,780.92	3,733,580,854.39
东南地区	162,155,147.76	900,119,097.21
中南地区	7,394,716,732.85	3,655,995,997.38
西南地区	194,707,833.65	109,625,712.99
出口	1,807,383,907.28	614,042,710.52
合计	16,348,411,093.60	9,157,591,493.23

## 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	681,532,940.32	4.11
上海凯暄经贸有限公司	652,690,072.19	3.93
中国矿产有限责任公司	440,940,298.03	2.66
新余市渝水区创峰贸易商行	396,407,355.71	2.39

浙江物产金属集团有限公司	348,893,318.12	2.10
合计	2,520,463,984.37	15.19

**(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	1,979,754.02	2,960,452.69	3%、5%
城市维护建设税	23,500,504.93	22,538,924.82	7%
教育费附加	10,071,644.97	9,725,792.08	3%
合计	35,551,903.92	35,225,169.59	

**(三十八) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	211,911,397.31	202,863,385.58
减：利息收入	28,009,671.70	22,743,676.56
汇兑损益	1,050,345.65	7,226,450.52
票据贴现利息	-8,614,051.64	-3,655,419.37
其他	5,626,756.43	4,361,702.77
合计	181,964,776.05	188,052,442.94

**(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	23,538,950.82	10,098,415.16
存货跌价损失		
合计	23,538,950.82	10,098,415.16

**(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	13,722.11	
权益法核算的长期股权投资收益	5,534,713.57	-1,527,332.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
合计	5,548,435.68	-1,527,332.64

**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
上海赛新电力光缆有限公司	-546,296.30	-32,145.98
新余中冶环保资源开发有限公司	7,493,383.04	
新余中新物流公司	-1,412,373.17	-1,495,186.66
合计	5,534,713.57	-1,527,332.64

**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	2,669.60	1,878,847.40
其中：处置固定资产利得	2,669.60	1,878,847.40
处置无形资产利得		
政府补助	1,725,000.00	3,694,929.00
罚款违约收入	237,527.00	513,276.82
其他	4,886,320.94	924,167.57
合计	6,851,517.54	7,011,220.79

## 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			
收到的税收奖励	1,645,000.00	2,603,000.00	《新钢铁坑公司新上褐铁矿和石灰石开采项目》会议纪要
小计	1,645,000.00	2,603,000.00	
2. 政府扶持基金			
新余市墙革办专项基金	80,000.00	1,091,929.00	余经贸字【2009】68号、余经贸字【2007】73号
小计	80,000.00	1,091,929.00	
合计	1,725,000.00	3,694,929.00	

## (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	7,873.85	96,554.04
其中：固定资产处置损失	7,873.85	96,554.04
对外捐赠		100,000.00
其中：公益性捐赠支出		100,000.00
罚款	310,900.00	200,000.00
滞纳金		
防洪基金	18,532.14	
其他	6,462.59	1,015,770.08
合计	343,768.58	1,412,324.12

## (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	18,079,712.43	14,135,105.14
递延所得税调整	33,757,942.60	4,670,191.72
合计	51,837,655.03	18,805,296.86

## (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> 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。

基本每股收益 =  $273,376,796.68 \div (1,393,430,242.00 + 367 \times 0) = 0.20$

### 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。

稀释每股收益 =  $(273,376,796.68 + 40480584.75 \times 75\%) / (1,393,430,609.00 + (2,760,000,000 - 9000) / 8.10) = 0.18$

## 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	-105,500.00	472,190.00
4. 外币财务报表折算差额		
5. 其他		
合计	-105,500.00	472,190.00

### (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	281,711,998.88	45,360,028.14
加：资产减值准备	23,538,950.82	10,098,415.16

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	698,762,522.79	591,325,031.94
无形资产摊销	14,724,970.58	14,437,825.98
长期待摊费用摊销	2,500,000.00	2,500,000.00
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)	5,204.25	-1,782,293.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	181,964,776.05	188,052,442.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,548,435.68	-1,527,332.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,757,942.60	4,670,191.72
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)	-1,947,364,825.33	1,573,114,135.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-825,967,550.28	544,042,588.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,254,781,760.04	-2,051,864,263.45
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-287,132,685.28	918,426,770.54

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	2,325,741,455.38	2,724,829,076.75
减：现金的年初余额	2,964,996,893.74	2,763,691,730.34
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	-639,255,438.36	-38,862,653.59

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
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		77.02	77.02	江西省冶金集团公司	15986005-3

(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	全资子公司	有限公司	新余	陈洪根	制造	1,800	100	100	70566271-7

江西新钢汽车运输 有限责任公司	公司 全资子公司	有限公司	新余	宋祥鹏	安装 运输 修理	2,660	100	100	71657540-8
新余新钢资源综合 利用科技有限公司	全资子 公司	有限公司	新余	周启胜	加工	2000	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	1,000	50	50	1,022.00	63.49	958.51	5.21	-89.26	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	51,145.50	11,485.50	39,660.00	-	-	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	11,000	40	40	28,915.30	16,461.63	12,453.67	5,390.30	1,873.34	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	2,933.71	2,560.53	372.86	2,673.71	-288.24	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”、“山凤”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
新余钢铁有限责任公司	采购材料及劳务	65,871,166.85	51,952,444.78
新余市洋坊运输有限责任公司	接受劳务	23,182,314.50	14,761,242.00
海南洋浦万泉实业有限公司	采购货物	35,173,273.41	20,927,658.27
新余新钢辅发管理服务中心	餐饮、住宿	781,712.50	315,780.00
新余新钢辅发管理服务中心	医疗服务	1,026,539.00	1,504,205.00
新余新钢辅发管理服务中心	信息产业	1,341,675.58	452,196.00
新余新钢辅发管理服务中心	印刷、报刊	520,010.00	300,569.00
新余新钢辅发管理服务中心	工程监理、设计	2,157,714.80	5,589,000.00
江西新钢进出口有限责任公司	采购矿石	11,220,000.00	-
新余新钢京新物流有限公司	采购原材料	32,653,660.28	11,143,224.40
新余新钢特殊钢有限责任公司	钢材及加工	21,049,814.06	26,098,485.62
中冶环保资源开发有限公司	加工费等	24,988,786.63	-
洪都钢厂	采购材料	2,522,364.57	-
乌石山铁矿	采购井铁矿	76,343,526.74	-
合计		298,832,558.92	133,044,805.07

### 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
新余钢铁有限责任公司	货物及劳务	22,407,609.20	17,337,889.20
海南洋浦万泉实业有限公司	销钢材等	61,191,268.29	50,622,484.36
新余新钢特殊钢有限责任公司	销钢坯等	127,676,212.58	82,275,294.58
新余新良特殊钢有限责任公司	销铁水等	286,314,485.62	119,722,086.26
新余新钢辅发管理服务中心	销售材料	1,059,116.05	1,066,790.88
新余新钢辅发管理服务中心	提供劳务	90,059.83	112,707.88
上海赛新电力光缆有限公司	销售货物		2,835,671.73
新余市中新物流有限公司	货物及劳务等	5,905,517.15	1,178,798.30
洪都钢厂	销售产品	11,540,995.08	
中冶环保资源开发有限公司	销售货物及劳务	61,224,342.76	
新余洋坊运输有限责任公司	货物及劳务等	569,389.13	
合计		577,978,995.69	275,151,723.19

### 5、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，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。

## 6、 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	289,827.47	417,827.47
	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	494,183.46	-
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	22,343,503.95	22,285,803.52
	新余新钢京新物流有限公司	14,788,444.98	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
	新余市中新物流有限公司	2,842,860.34	5,234,215.86
	新余市洋坊运输有限责任公司	222,150.6	227,150.60
	新余中冶环保资源开发有限公司	1,411,069.68	1,897,227.58
	上海赛新电力光缆有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款			
	新余钢铁集团有限公司	160,052,229.16	298,018,830.28
	新余市中新物流有限公司	3,609,775.24	3,267,052.19
	海南洋浦万泉实业有限公司	27,137,141.41	17,555,660.63
	新余新钢辅发管理服务中心	5,319,246.26	4,506,468.82
	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	53,031,541.21	33,199,847.77
	新余新钢京新物流有限公司	-	-
预收账款			
	海南洋浦万泉实业有限公司	21,476,267.40	26,095,522.92
	新余新钢特殊钢有限责任公司	138,684.64	3,733,588.02
	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	13,519,635.93	5,641,926.93
新余新钢特殊钢有限责任公司	757,995.02	89,729.94
新余市中新物流有限公司	105,927.28	489,597.41
应付股利		
新余钢铁集团有限公司	214,637,763.60	150,246,434.52

## 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、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	10,917,056.54	14,372,810.02	3,455,753.48
融资租赁 B	48,157,437.00	25,081,632.74	31,858,487.03	6,776,854.29
合计	85,027,411.74	35,998,689.28	46,231,297.05	10,232,607.77

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)	105,775,065.27
3 年以上	36,840,743.70
合计	374,561,658.09

#### 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。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。

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。

## （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。2010 年 6 月 17 日（股权登记日）公司 2009 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 8.10 元/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 1110 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	108,034,231.53			-	300,480,781.88
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	108,034,231.53			-	300,480,781.88
金融负债	26,975,652.47				24,807,228.18

(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	44,247,563.93	6.7909	300,480,781.88	15,821,773.17	6.8282	108,034,231.53
欧元						
小计			<u>300,480,781.88</u>			<u>108,034,231.53</u>
预收款项						
美元	3,653,010.38	6.7909	24,807,228.18	3,950,624.18	6.8282	26,975,652.47
小计			<u>24,807,228.18</u>			<u>26,975,652.47</u>

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	284,715,930.61	80.24	9,825,169.39	3.45	95,280,387.18	59.14	3,921,092.31	4.12
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	37,976,984.36	10.70	22,104,900.77	58.21	30,589,460.28	18.99	16,964,185.02	55.46
其他不重大其他应收款	32,156,176.84	9.06	-	-	35,238,734.80	21.87	-	-
合计	<u>354,849,091.81</u>	<u>100.00</u>	<u>31,930,070.16</u>		<u>161,108,582.26</u>	<u>100.00</u>	<u>20,885,277.33</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
POSCO ASIA CO., LTD.	59,820,175.38			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。
DAEWOO CORP	46,703,784.89			
HARVEST INTERVATIONAL HONGKONG LIMITED	29,834,481.55			
CARRY ENTERPRISE INC	25,564,283.29			
G. BAGLIETTO S. A. S DI	23,593,379.81			
STEEVISION INTERNATIONAL TRADING	18,310,992.40			

ASTRA CORPORATION	18,056,751.70	5,417,025.51	30.00%
STEMCOR (S. E. A) PTE LTD	15,425,840.71		
HANGZHOU COGENERATION (HONGKONG)	15,378,321.05		
NON FERRUM METALLPULVER	14,693,812.93	4,408,143.88	30.00%
STEEL CO. PACIFIC TRADING LID	9,925,727.14		
SAMBO SNT CO., LTD	7,408,379.76		
合计	<u>284,715,930.61</u>	<u>9,825,169.39</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	5,920,808.74	15.59	592,080.87	4,691,655.11	15.34	469,165.51
2 至 3 年	8,460,401.97	22.28	2,538,120.59	1,702,972.62	5.57	510,891.79
3 至 4 年	4,611,642.72	12.14	2,305,821.36	15,977,088.72	52.23	7,988,544.36
4 至 5 年	11,576,264.92	30.48	9,261,011.94	1,110,802.34	3.63	888,641.87
5 年以上	7,407,866.01	19.51	7,407,866.01	7,106,941.49	23.23	7,106,941.49
合计	<u>37,976,984.36</u>	<u>100.00</u>	<u>22,104,900.77</u>	<u>30,589,460.28</u>	<u>100.00</u>	<u>16,964,185.02</u>

3、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。

4、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 (%)
POSCO ASIA CO., LTD.	非关联公司	59,820,175.38	1 年以内	16.86
DAEWOO CORP	非关联公司	46,703,784.89	1 年以内	13.16
HARVEST INTERVATIONAL HONGKONG LIMITED	非关联公司	29,834,481.55	1 年以内	8.41
CARRY ENTERPRISE INC	非关联公司	25,564,283.29	1 年以内	7.20
G. BAGLIETTO S. A. S DI	非关联公司	23,593,379.81	1 年以内	6.65
合计		<u>185,516,104.92</u>		<u>52.28</u>

(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	153,864,844.16	75.96	195,734.65	0.13	115,755,759.35	84.78	256,428.64	0.22
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	16,435,923.25	8.11	3,445,373.44	20.96	14,422,678.89	10.56	3,863,388.53	26.79
其他不重大其他应收款	32,269,678.72	15.93	-	-	6,361,310.37	4.66	-	-
合计	202,570,446.13	100.00	3,641,108.09	-	136,539,748.61	100.00	4,119,817.17	-

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
江西新华金属制品有限公司	88,660,283.22	-	-	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。
未抵扣进项税暂挂	33,592,988.75	-	-	
新余综合服务公司	12,337,273.87	-	-	
上海盈杉科技有限公司	12,113,478.70	195,734.65	1.62	
新余市盛鼎金属制品有限公司	7,160,819.62	-	-	
合计	153,864,844.16	195,734.65	-	

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	11,043,659.40	67.19	1,104,365.94	7,697,061.38	53.36	769,706.14
2 至 3 年	3,048,826.75	18.55	914,648.03	2,365,716.08	16.40	709,714.82
3 至 4 年	1,627,967.35	9.90	813,983.67	3,871,867.73	26.85	1,935,933.87
4 至 5 年	515,469.75	3.14	412,375.80	200,000.00	1.39	160,000.00
5 年以上	200,000.00	1.22	200,000.00	288,033.70	2.00	288,033.70
合计	16,435,923.25	100.00	3,445,373.44	14,422,678.89	100.00	3,863,388.53

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	占其他应收款总额的比例 (%)
江西新华金属制品有限公司	子公司	往来款	88,660,283.22	43.77
未抵扣进项税暂挂	非关联	未抵扣税	33,592,988.75	16.58
上海盈杉科技有限公司	非关联公司	往来款	12,113,478.70	5.98
新余市盛鼎金属制品有限公司	非关联公司	往来款	7,160,819.62	3.53
新余市中新物流有限公司	非关联公司	往来款	2,842,860.34	1.40
合计			144,370,430.63	71.26

#### 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	88,660,283.22	43.77
新余贝佳金属制品有限公司	本公司子公司	2,869,867.88	1.42
新余中冶环保资源开发有限公司	本公司参股公司	1,411,069.68	0.70
上海赛新电力光缆有限公司	合营公司	1,000,000.00	0.49
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	0.21
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	222,150.60	0.11
合计		94,584,353.80	46.70

(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	-446,296.30	4,092,579.02	50	50				
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	171,500,000.00	117,600,000.00	53,900,000.00	171,500,000.00	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	7,493,383.04	57,311,640.95	40	40				
权益法小计		220,250,099.41	171,957,133.23	60,947,086.74	232,904,219.97						
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				
新余新钢资源综合利用科技有限公司	成本法	20,000,000.00	4,800,000.00	15,200,000.00	20,000,000.00	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	300,258,883.56		300,258,883.56	100	100				
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				13,722.11
成本法小计		919,602,120.01	807,402,120.01	15,200,000.00	822,602,120.01						13,722.11
合计		1,139,852,219.42	979,359,253.24	76,147,086.74	1,055,506,339.98	--	--	--			13,722.11

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 110,000,000.00 元, 本公司按持股比例出资 53,900,000.00 元, 增加长期股权投资 53,900,000.00 元, 该参股公司报告期内尚未投产经营。

**(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	15,946,540,807.96	8,531,183,885.69
其他业务收入	152,478,694.34	66,132,070.47
营业收入	16,099,019,502.30	8,597,315,956.16
主营业务成本	15,303,267,467.19	8,038,883,411.12
其他业务成本	136,100,193.39	58,274,376.76
营业成本	15,439,367,660.58	8,097,157,787.88

**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	15,946,540,807.96	15,303,267,467.19	8,531,183,885.69	8,038,883,411.12
合 计	15,946,540,807.96	15,303,267,467.19	8,531,183,885.69	8,038,883,411.12

**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	2,639,135,711.11	2,506,374,240.00	1,566,661,386.84	1,491,539,855.18
线材	2,421,929,333.12	2,322,271,889.87	2,272,211,970.48	2,079,016,195.83
螺纹钢及元钢	969,580,758.75	932,458,282.77	816,438,988.88	725,535,005.92
钢坯	138,315,548.88	135,426,585.87	143,704,482.07	133,799,797.65
电工钢板	252,511,278.00	275,376,710.23	142,509,351.95	151,321,725.99
厚板	2,755,197,980.14	2,640,949,848.11	2,678,763,571.04	2,341,857,234.55
热轧薄板	5,574,973,831.48	5,298,469,462.98	301,041,939.34	397,149,493.38
其他	1,186,820,275.63	1,191,940,447.35	609,852,195.09	718,664,102.62
合 计	15,946,540,807.96	15,303,267,467.19	8,531,183,885.69	8,038,883,411.12

**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	74,207,192.17	27,366,800.57
华东地区	6,596,087,498.09	3,324,016,777.00
中南地区	7,353,799,449.70	4,456,131,884.61
西南地区	118,103,719.58	109,625,712.99

出口	1,804,342,948.42	614,042,710.52
合计	15,946,540,807.96	8,531,183,885.69

### 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	681,532,940.32	4.23
上海凯暄经贸有限公司	652,690,072.19	4.05
中国矿产有限责任公司	440,940,298.03	2.74
新余市渝水区创峰贸易商行	396,407,355.71	2.46
浙江物产金属集团有限公司	348,893,318.12	2.17
合计	2,520,463,984.37	15.65

## (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	13,722.11	
权益法核算的长期股权投资收益	7,047,086.74	
其他	-	
合计	7,060,808.85	

### 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
江西俊宜矿业有限公司	13,722.11		
合计	13,722.11		

### 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	-446,296.30		
新余中冶环保资源开发公司	7,493,383.04		
合计	7,047,086.74		

## 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	-5,204.25	
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	1,725,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	4,787,953.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	1,626,937.24
少数股东权益影响额(税后)	590,105.29
合 计	4,290,706.43

(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	3.28	0.20	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.19	0.17

(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	0.52	0.03	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.03	0.02

(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>				
应收票据	517,292,359.19	316,469,892.65	63.46%	销售规模扩大,以票据结算金额增加
应收账款	852,916,691.39	561,594,160.49	51.87%	销售规模扩大所致
预付账款	1,292,657,259.70	958,834,706.86	34.82%	预付冷轧工程设备款所致
存货	6,031,101,811.20	4,083,736,985.87	47.69%	产能规模扩大及原燃料采购成本上涨所致
在建工程	1,349,326,428.38	770,227,327.26	75.19%	三期冷轧工程投资增加所致
递延所得税资产	40,224,984.40	73,982,927.00	-45.63%	税前未弥补亏损减少所致
应付票据	77,660,000.00	48,000,000.00	61.79%	采购规模扩大,以票据结算金额增加
应交税费	40,520,443.94	8,498,058.43	376.82%	待抵扣增值税(进项税)减少所致
应付利息	41,399,928.00	16,559,982.00	150.00%	计提按年支付的债券利息所致
应付股利	214,742,316.44	150,350,987.36	42.83%	本年度现金红利尚未支付给控股股东
其他应付款	873,661,065.43	1,417,554,664.27	-38.37%	归还客户采购钢材预约金所致

长期借款	1,540,000,000.00	820,000,000.00	87.80%	三期冷轧工程新增贷款
<b>利润表项目</b>				
营业收入	16,594,101,569.15	9,249,902,390.82	79.40%	300万吨薄板工程建成投产，产能规模扩大所致
营业成本	15,654,298,223.97	8,612,980,131.77	81.75%	产能规模扩大及原料采购成本上升所致。
销售费用	160,375,817.83	114,356,223.77	40.24%	产品出口规模扩大，出口运杂费增加所致
资产减值损失	23,538,950.82	10,098,415.16	133.10%	按账龄法提取的坏账准备增加所致
投资收益	5,548,435.68	-1,527,332.64	463.28%	按权益法核算的被投资单位净利润增加所致
所得税费用	51,837,655.03	18,805,296.86	175.65%	本期净利润增加所致

### 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 8 月 27 日批准报出。

### 八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正文及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。
- 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。

董事长：熊小星  
 新余钢铁股份有限公司  
 2010 年 8 月 27 日