

**新余钢铁股份有限公司**

**600782**

**2012 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 .....	14
七、 财务会计报告 .....	20
八、 备查文件目录 .....	103

**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) 大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

公司负责人熊小星、主管会计工作负责人张新华及会计机构负责人（会计主管人员）张新华声明：保证本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
公司的法定英文名称缩写	Xisco
公司法定代表人	熊小星

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚红江	林榕
联系地址	江西省新余市冶金路 1 号	江西省新余市冶金路 1 号
电话	0790-6292577	0790-6290782
传真	0790-6294999	0790-6294999
电子信箱	YHJ333@Yahoo.cn	xggf782@xinsteel.com.cn

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载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
人民币普通股	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	3,015,290.60	2,930,298.61	2.90
所有者权益(或股东权益)	817,952.76	860,844.00	-5.03
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.87	6.18	-5.02
	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	-54,137.88	25,909.38	不适用
利润总额	-52,739.26	25,860.99	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-38,716.42	22,101.45	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,594.44	22,137.74	不适用
基本每股收益(元)	-0.28	0.16	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.28	0.16	不适用
稀释每股收益(元)	-0.28	0.15	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.61	2.57	减少 7.18 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	7,166.67	135,392.57	-94.71
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.05	0.97	-94.70

## 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	-565,460.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,031,219.49
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	39,203.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,481,267.03
所得税影响额	-4,222,494.21
少数股东权益影响额（税后）	-983,535.70
合计	8,780,199.16

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (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		30,241 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	77.23	1,076,191,055	0	0	无
宝钢集团有限公司	其他	3.37	46,906,868	0	0	无
中船重工财务有限责任公司	其他	1.44	20,010,190	0	0	无
江西国际信托股份有限公司	其他	1.21	16,800,406	0	0	无
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX100	其他	0.63	8,836,240	-4,281,586	0	无
中融国际信托有限公司—融裕 23 号	其他	0.32	4,433,551	393,313	0	无
中融国际信托有限公司—中融增强 36 号	其他	0.30	4,244,838	3,847,638	0	无
光大证券股份有限公司	其他	0.21	2,909,650	0	0	无
赵清波	其他	0.20	2,747,844	2,747,844	0	无
天津汇邦投资有限公司	其他	0.18	2,538,575	2,538,575	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	
新余钢铁集团有限公司	1,076,191,055	人民币普通股	1,076,191,055
宝钢集团有限公司	46,906,868	人民币普通股	46,906,868
中船重工财务有限责任公司	20,010,190	人民币普通股	20,010,190
江西国际信托股份有限公司	16,800,406	人民币普通股	16,800,406
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX100	8,836,240	人民币普通股	8,836,240
中融国际信托有限公司—融裕 23 号	4,433,551	人民币普通股	4,433,551
中融国际信托有限公司—中融增强 36 号	4,244,838	人民币普通股	4,244,838
光大证券股份有限公司	2,909,650	人民币普通股	2,909,650
赵清波	2,747,844	人民币普通股	2,747,844
天津汇邦投资有限公司	2,538,575	人民币普通股	2,538,575
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与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》规定的一致行为人。		

## 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	2,173	
本公司转债的担保人	江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	
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(%)
长江证券股份有限公司	425,435,000	15.41
光大证券股份有限公司	127,108,000	4.61
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	118,375,000	4.29
中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	96,463,000	3.50
中国工商银行股份有限公司—建信稳定增利债券型证券投资基金	89,263,000	3.23

中国农业银行股份有限公司－富国可转换债券证券投资基金	89,199,000	3.23
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	87,046,000	3.15
结算参与人债券回购质押专用账户(中国建设银行)	84,520,000	3.06
中国工商银行－汇添富增强收益债券型证券投资基金	65,453,000	2.37
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德信用添利债券证券投资基金	59,000,000	2.14

3、 报告期转债变动情况

单位: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	2,759,990,000	0	0	0	0	2,759,990,000

4、 报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	0
报告期转股数（股）	0
累计转股数（股）	1,224
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.000001
尚未转股额（元）	2,759,990,000
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》 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	公司 2008 年度的分配方案为每 10 股派发现金红利 0.60 元,根据 公司可转债募集说明书的相关条款规定,公司可转换债券的转股价格作相应调整。
2010年6月17日	8.10	2010年6月10日	《上海证券报》及上海 证券交易 所网站 (www.sse.com.cn)	公司 2009 年度的分配方案为每 10 股派发现金红利 0.60 元,根据 公司可转债募集说明书的相关条款规定,公司可转换债券的转股价格作相应调整。

2011 年 6 月 30 日	8.04	2011 年 6 月 28 日	《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	公司 2010 年度的分配方案为每 10 股派发现金红利 0.60 元,根据公 司可转债募集说明书 的相关条款规定,公司 可转换债券的转股价 格作相应调整。
2011 年 12 月 23 日	6.50	2011 年 12 月 6 日	《上海证券报》及上海 证券交易 所网 站 (www.sse.com.cn)	2011 年 12 月 21 日,公 司召开了 2011 年第三 次临时股东大会,会议 审议通过了《关于“新 钢转债”向下修正转股 价格的议案》同意向下 修正转股价格。公司修 正后的转股价格为 6.5 元/股。自 2011 年 12 月 23 日起,“新钢转债 ”转股价格由原来的 8.04 元/股调整为 6.50 元/股。
2012 年 6 月 25 日	6.47	2012 年 6 月 18 日	《上海证券报》及上海 证券交易 所网 站 (www.sse.com.cn)	公司 2011 年度的分配 方案为每 10 股派发现 金红利 0.30 元,根据公 司可转债募集说明书 的相关条款规定,公司 可转换债券的转股价 格作相应调整。
截止本报告期末 最新转股价格		6.47 元		

#### 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

2012 年 4 月 7 日,公司董事会五届十八次会议审议通过了《关于董事会换届的议案》,公司第五届董事会于 2012 年 4 月 20 日届满,根据公司章程的规定,对董事会进行了换届,成立公司第六届董事会。经提名委员会审核,第六届董事会董事组成成员与第五届董事会董事组成成员相同,任期三年,熊小星、王洪、郭裕华、胡显勇、毕伟、夏文勇、林锋为第六届董事会董事候选人;经提名委员会审核,第六届董事会独立董事组成成员与第五届董事会独立董事组成成员相同,任期三年,吴晓球、温京辉、李新创、赵沛为第六届董事会独立董事候选人,鉴于独立董事吴晓球、温京辉、李新创已担任公司独立董事四年,根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定,他们将在公司再担任两年独立董事职务,届时公司将按规定更换独立董事。

2012 年 4 月 7 日，公司监事会五届十四次会议审议通过了《关于监事会换届的议案》，公司第五届监事会于 2012 年 4 月 20 日届满，根据公司章程的规定，对监事会进行了换届，成立公司第六届监事会。第六届监事会监事组成成员与第五届监事会监事组成成员相同，任期三年，吴亚平、杨小军、谢美芬为第六届监事会监事候选人；吴明、熊上东为第六届监事会职工监事。2012 年 5 月 3 日，公司召开 2011 年度股东大会审议通过了《关于董事会换届的议案》及《关于监事会换届的议案》。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，钢铁行业整体延续了去年第四季度的形势，效益大幅下滑，运行极为困难。面对严峻形势，公司上下围绕扭亏为盈，加强创新，强化执行，深挖内潜，着力降本增效，克服了诸多困难。上半年完成生铁 446 万吨、钢 422 万吨、钢材坯 395.46 万吨，完成年计划的 49.28%、46.89%、46.80%，与去年同比，分别增长 2.29%、下降 5.38%、下降 9.30%；实现营业收入 178.97 亿元，同比下降 10.29%，实现利润总额-52,739.26 万元、归属于母公司股东的净利润-38,719.24 万元，与上年同期相比均由盈转亏。

报告期内,公司认真安排生产组织。在铁前工序,推行“经济炼铁”、低成本配煤配矿,探索试行高炉经济冶强;首次将捣固焦用于 1050m<sup>3</sup> 高炉生产,增加 2500 m<sup>3</sup> 高炉生产用 4.3 米焦炉自产焦量,减少了一级焦外购量。在钢后工序,推行转炉吨铁吨钢生产,缓解了铁钢工序能力不平衡的矛盾,保证了不外购废钢、生铁,降低了钢铁料消耗;优化低合金钢成分设计,在保证质量前提下降低了炼钢合金成本;实施特钢电炉炉底吹氧工艺,实现了电炉操作转炉化,降低了冶炼成本;优化 5mm 中板生产,公司已具备该产品批量生产能力,达到国内领先水平。在金属料流向优化上,公司以市场为导向,以效益为中心,安排坯料流向,保障棒线材、薄规格中板生产,推行中厚板线、热轧线、棒材线减量化生产;同时,统筹兼顾,有序衔接,结合市场和技改动态,科学安排以转炉烟罩更换为主线的设备集中检修和小高炉停产,最大限度地减少对公司效益的影响。

在供销工作方面。公司高度重视供销“两头”工作。一是加强对原燃料市场走势的研判,踩准市场节拍,合理控制库存和改善结构。同时,继续开展对标采购,加强技术经济分析,学习借鉴好经验、好做法,保证了供应不断档和采购成本进一步降低。二是坚持以销售为龙头,以用户为中心,坚持订单驱动。在国内低迷钢市面前,公司及时调整销售策略,抓好产品接单,加大合格产品和现货促销降库力度,优化营销网络,加强用户关系维护与管理,基本实现产销平衡。

在指标攻关方面。公司对照行业先进水平和自身历史最好水平,开展专项指标攻关。提高了综合焦比,降低了钢铁料消耗,中板线成材率 89.49%、厚板线成材率 90.55%、热卷成材率 97.91%、高线成材率 97.88%、普线成材率 97.9%,连退卷成材率 97.1%,热轧电工钢板成材率 78.9%均比计划指标有所提高;冷硬卷成材率 94.88%、棒材成材率 102.05%,比计划指标略有降低;转炉煤气回收量与自发电量有明显增长。

在技术创新方面。公司总结了多年来公司的科技工作,表彰了优秀创新团队、科技英才、技能英才,出台了相关管理文件,部署了“十二五”时期公司科技工作。加强新产品开发,成功开发了 P460NL2、P400NGL4、JBX70、XG350WR、T60、A514Gr·E、EQ70、P690QL1 等新产品,特别是 P460NL2、P400NGL4 低温移动罐车用钢的成功开发,替代了进口,公司成为国内首家能生产此类产品的企业,成为国内第一家向欧洲出口这种钢板的企业。

在基建技改方面。公司按照“规划指导、保证重点、盘活存量、效益为先”的原则,精心组织基建技改。8#高炉原地恢复性检修工程 3 月 10 日投产并实现达产达标,使公司铁水日产量上了 2.6 万吨台阶,成为今年公司生产组织的“分水岭”。中冶环保钢渣“零排放”项目二期 4

月份投产，厚板压平机、一钢方坯热送热装配套改造 6 月份投产，煤气零放散节能改造工程一期计划 7 月底投产。良矿太平山深部矿体开采、良山矿区扩界开采，峡江砚溪新矿区开采等续建项目正按计划推进。与此同时，围绕节能减排、提高品种质量、安全生产，启动了石灰回转窑烟气余热发电、低品质余热螺杆膨胀机发电、散状料汽车受卸、良矿新建 100 万吨/年破碎厂等多个项目。

在内部管理方面。公司实行大力度的考核模式，启动了新的绩效考核办法，下达了劳动竞赛攻关项目及奖励方案，降低了生产成本、增加了效益。推进高效化管理，清退辅助性外委劳务用工人员，清理挂编人员；推进公司机关高效管理，对机关处室重新定编，减少编制。加强辅料备件管理，完成主体单位辅料备件仓储集中统管，降低了辅料备件库存、消耗和采购成本。推进全面预算管理，在费用全面预算管理基础上，启动实施了固定资产投资、固定资产大修理、新增资金收支等 5 个专项预算，严格按照资金收支预算计划安排资金，确保了生产经营和基建技改等资金需求。进一步加强费用管理，严格控制各项费用，厉行节约，反对浪费，将“过紧日子”的思想落到实处。强化劳动纪律管理，建立了公司、二级单位、车间、班组四级劳动纪律管理网络。进一步加强对权属企业的财务监管，在四家子公司委派了财务总监。新华公司对外合作取得积极进展，贝卡尔特（新余）新材料有限公司 5 月 28 日奠基，张家港新华预应力钢绞线有限公司 6 月 1 日挂牌。

## (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						
工商业	1,667,033.11	1,642,035.71	1.50	-13.72	-10.27	减少 3.79 个百分点
分产品						
中板	277,464.10	274,023.86	1.24	-10.34	-4.11	减少 6.42 个百分点
线材	259,055.05	254,241.43	1.86	-15.79	-11.93	减少 4.29 个百分点
螺纹钢及元钢	102,291.33	101,446.03	0.83	-2.04	2.80	减少 4.67 个百分点
钢坯	7,727.21	7,184.36	7.03	18.27	13.89	增加 3.57 个百分点
电工钢板	23,023.38	26,795.52	-16.38	-24.76	-17.94	减少 9.67 个百分点
厚板	242,472.15	243,360.84	-0.37	-19.11	-12.90	减少 7.15 个百分点
船用型钢	455.22	629.69	-38.33			
热轧卷板	432,326.55	426,598.43	1.32	-23.12	-19.38	减少 4.60 个百分点
冷轧卷板	138,911.59	151,928.65	-9.37	31.13	38.29	减少 5.67 个百分点
金属制品	58,029.63	55,348.03	4.62	-29.49	-28.31	减少 1.56 个百分点
其他	125,276.89	100,478.86	19.79	1.88	-17.73	增加 19.12 个百分点
合计	1,667,033.11	1,642,035.71	1.50	-13.72	-10.27	减少 3.79 个百分点

## 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	16,408.90	-13.70
华东地区	678,280.31	-14.96
中南地区	652,844.64	-27.22
西南地区	117,576.64	425.46
出口	201,922.62	2.98
合计	1,667,033.11	-13.72

## 3、 公司在经营中出现的问题与困难

今年上半年工作，钢铁行业整体形势严峻，公司在企业的发展中面临诸多的困难与问题：

一是钢铁“寒冬”将持续，并成为一种常态。全球经济复苏缓慢，国内经济增速放缓，市场需求明显放缓甚至萎缩，而国内钢铁产能严重过剩、产品同质化加剧、原燃料价格居高不下不等，使得国内钢铁行业市场供需矛盾突出，竞争愈演愈烈，经济效益大幅下滑，步入了整体亏损时代。

二是未实现“时间过半、完成任务过半”目标。上半年铁、钢、材等主要产品产量与计划进度比有一定差距，经济效益更是大幅滑坡，出现了较大亏损。

三是盈利能力落后于行业平均水平。公司销售利润率为负，而且在去年基础上有所下降。

四是主要产品竞争力削弱。除热冷卷外，公司中厚板、线材、棒材平均售价排序都出现退步，与对标企业的差距在去年基础上进一步拉大。

五是扭亏攻坚工作发展不平衡。有些二级单位和有些子公司未完成绩效考核计划指标，影响了公司整体经营绩效。劳动竞赛攻关也是如此，有些攻关项目未能达到攻关目标进度，有些攻关项目离攻关目标进度偏差较大。

围绕推进扭亏为盈攻坚战的目标，下半年将重点抓好以下几项工作：

一是认清形势，坚定信心。国际金融危机尚未结束，世界经济复杂艰难，国内经济增速回落，国内钢市供大于求的格局难以改变，钢铁产品出口难度进一步加大，钢铁行业“高成本、低价格、低效益”状况难以扭转，钢铁“寒冬”将持续相当长一段时间，并成为一种常态。但信心源于公司主要指标改进、主导产品转型升级、运营质量改善、管理漏洞堵塞、队伍素质提升等方面均有巨大空间和潜力。

二是狠抓“两头”，寻求突破。在利润受到上下游市场的双重挤压的情况下，抓好供销“两头”工作，对当下的钢铁企业来讲越来越重要，公司将在“两头”上下功夫、求突破。供应方面，加强对原燃料市场的研判，切实踩准市场节拍，确保在价格底部时增加公司原燃料储存，进一步降低原燃料采购成本；统筹国内外“两种资源”、“两个市场”，灵活采购策略，优化供应渠道，在保障供应的前提下降低采购成本，力争系统效益最优；围绕降低生铁制造成本，加强配煤配矿技术经济分析和成本对标管理，寻求最佳配煤配矿比和技术经济最佳结合点，最大限度地降低原燃料采购成本。销售方面，加强和重视销售工作，加大市场开拓力度，抓好产品接单，通过订单驱动，不折不扣地完成公司品种计划，充分发挥公司钢轧装备优势和热处理、预处理能力；优化用户网络，提高高端用户比例和终端用户比例；加强重大项目对接，实行项目分级管理；加强用户关系管理，提升服务质量，减少中间环节，扩大直供直销比例，降低物流成本，以优质服务和诚信赢得口碑和信任。

三是对标挖潜，降本增效。当前，成本已成为钢铁企业决胜市场的关键，成为提升经济效益的“牛鼻子”。咬定成本不放松，树立“差距就是潜力，潜力就是效益”的理念，虚心向先进企业学习，找准差距，通过成本倒逼机制和目标成本责任制，层层分解指标，传递压力，落实

责任，全方位降本增效；把反违章、防事故、精细管理、精准操作作为挖潜增效、提高执行力的重要抓手，全力防范事故发生，保持生产平稳高效运行；要继续抓好对标挖潜和劳动竞赛，不断总结，固化成果，破解难题，持续改进，以更大决心、花更大力气，扎实推进攻关挖潜工作，确保取得预期效果；突出系统优化，通过工艺路线优化、炉料结构优化、资源流向优化、品种结构优化等途径，最大限度地提高生产效率，提升产品质量，改善技术经济指标，大幅降低生产成本，从而提升公司整体运行质量。

四是推进创新，强化执行。以技术创新御“寒冬”，炼铁工序要突破低成本配料情况下的冶炼工艺技术，实现经济冶强，控制高炉产能，降低生产成本；钢轧工序加快开发减量化生产工艺技术，降低工序成本。以改善指标、降低成本、提升质量、增加效益和破解难题为目标，大力开展技术攻关，重点要围绕降低生铁制造成本、钢铁料消耗、燃料和动力消耗、辅料备件消耗和提高冶炼、轧制一次命中率、综合成材率、发挥 5 座热处理炉生产能力等，继续开展技术攻关。坚定战略方向，坚持“有所为、有所不为”，加大新产品开发力度，加快主导产品转型升级。中厚板将增加高强度、高档次船板、锅炉容器板、管线钢、海洋工程用钢（EQ70）、建筑结构用钢、高强机械用钢、特种压力容器用钢等高附加值专用钢比例，提高薄规格板、特厚板比例；冷轧电工钢将从低牌号（50W800~1300）向中高牌号（50W470~600）转变；连退卷从 DCO1 升级到 DCO3 以上级别。以管理创新强“筋骨”，把战胜困难、扭亏攻坚化为管理创新的倒逼机制，将全员、全方位、全过程的精细化管理作为苦练内功、应对“寒冬”的有力抓手，坚持抓细节、抓深度、抓落实，不断向管理要效益。要继续推进高效化管理，完善长效工作机制，不断巩固和扩大高效化管理成果，持续提升公司高效化管理水平，着力扭转当前全员劳动生产率落后的局面。

五是确保重点，推进技改。以改善品种、提升质量、节能减排、降本增效、“两化融合”为重点，抓好技术改造工作，不断培育公司的核心竞争力和应变能力；加快煤气零放散节能改造工程建设；抓好良矿太平山深部矿体开采、良山矿区扩界开采和太平山、松山外围探矿勘查等续建项目，以及石灰回转窑烟气余热发电等新开工项目的建设；按照“总体规划、分步实施、逐步推进”的原则，启动实施“全面打通特厚板生产”技改项目，着力解决特厚板坯轧特厚板压缩比偏低、特厚板坯加热和热处理问题，为高效低耗生产高附加值特厚板，加快中厚板转型升级创造有利条件。

### (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
2008	发行可转债	270,703.03	7,607.00	248,469.44	28,605.93	银行专户
2011	公司债	88,515.00	10,000.00	88,515.00	7.48	银行专户
合计	/	359,218.03	17,607.00	336,984.44	28,613.41	/

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许可[2008]1043 号文核准，公司于 2008 年 8 月 21 日至 27 日公开发行了 276 万手可转换公司债券，发行总额 276,000 万元，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字[2008]027 号《验资报告》。

2011 年 12 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准新余钢铁股份有限公司

公开发行人公司债券的批复》(证监许可[2011]1954号),本次发行总额为 90,000 万元,扣除发行费用后募集资金净额为 88,515 万元,债券用途主要用于偿还公司债务优化债务结构和补充流动资金,其中 8 亿元用于偿还银行借款,1 亿元用于补充公司流动资金以支付购买铁矿石焦煤等生产经营成本支出。截止 2012 年 6 月 30 日,募集资金已使用于偿还银行贷款 78515 万元,补充流动资金 1 亿元,募集资金专户资金余额 7.48 万元为利息收入。

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
1580mm 薄板项目	否	270,703.03	248,469.44	是	已投产			是	不适用	不适用
合计	/	270,703.03	248,469.44	/	/		/	/	/	/

3、 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 2011 年度报告中拟订的 2012 经营计划为:全年实现营业收入 390 亿元,本报告期主营收入为 178.97 亿元,完成年度计划的 45.89%,公司未对利润总额、净利润等指标进行盈利预测。

2、 完成经营计划情况

公司在 2011 年度报告中,拟订了 2012 年全年经营计划,但未单独拟订半年度经营计划。2012 年度主要经营计划为:完成营业收入 390 亿元,全年完成产品产量为生铁 905 万吨、钢 900 万吨、钢材坯 845 万吨。

报告期内,公司累计完成生铁、钢、钢材坯产量分别为 446 万吨、422 万吨、395.46 万吨,完成全年计划的 49.28%、46.89%、46.80%。

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

全球经济复苏缓慢,国内经济增速放缓,市场需求明显放缓甚至萎缩,而国内钢铁产能严重过剩、产品同质化加剧、原燃料价格居高不下等,使得国内钢铁行业市场供需矛盾突出,竞争愈演愈烈,经济效益大幅下滑,步入了整体亏损时代。预计钢材市场尚无法得到根本的改观,年初至下一报告期期末的累计净利润仍然可能为亏损。

(六) 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 2012 年 6 月末，公司的负债总额为 216.45 亿元，资产负债率为 71.80%，虽然资产负债率较高，但公司重视维持较充裕的货币资金，截止到本报告期末，货币资金余额为 53.92 亿元。公司的资信评级为 AA+。公司有能力偿还未来年度债务。

(七) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，报告期内，公司修订了《公司章程》，在公司章程第一百五十五条制定的利润分配政策为：

(一) 公司的利润分配原则：

公司实行持续、稳定、科学的利润分配政策，保护投资者的合法权益，重视对投资者的合理回报，并兼顾公司的长远和可持续发展。

(二) 公司的利润分配形式和比例：

公司当年度实现盈利，在依法提取公积金后进行股利分配。公司采取现金或股票等方式分配股利。在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，单一年度以现金方式分配的利润应不少于当年度实现的可供分配利润的 15%，剩余部分用于支持公司的可持续发展。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要求。在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值的考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利。公司的利润分配不得超过累计可供分配利润。

(三) 利润分配的期间间隔：

公司每年度进行一次利润分配，可以根据盈利情况和资金需求状况进行中期现金分红或发放股票股利。

(四) 利润分配政策的决策程序：

在公司实现盈利符合利润分配条件时，公司董事会应当根据公司的具体经营情况和市场环境，制订中期利润分配方案（拟进行中期分配的情况下）、年度利润分配方案。董事会制订的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过，独立董事应当对利润分配方案进行审核并发表审核意见。监事会应对董事会制订的利润分配方案进行审核并发表审核意见。公告董事会决议时应同时披露独立董事、监事会的审核意见。

董事会审议通过利润分配方案后应提交股东大会审议批准，股东大会审议时，公司应为社会公众股东参与股东大会表决提供方便。

公司在上一会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未制订现金利润分配方案或者按低于本章程规定的现金分红比例进行利润分配的，应当在定期报告中详细说明不分配或者按低于本章程规定的现金分红比例进行分配的原因、未用于分配的未分配利润留存公司的用途；独立董事、监事会应当对此发表审核意见。

公司因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并提交股东大会审议。其中，对现金分红政策进行调整或变更的，应在议案中详细论证和说明原因，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过；调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证券监督管理委员会和证券交易所的有关规定；独立董事、监事会应当对此发表审核意见；公司应为社会公众股东参与股东大会表决提供方便。

公司利润分配政策的论证、制定和修改过程应当充分听取独立董事和社会公众股东的意见，公司应通过投资者电话咨询、现场调研、投资者互动平台等方式听取有关投资者关于公司利润分配政策的意见。

(五) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿

还其占用的资金。

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。

根据 2011 年度股东大会审议通过的分红派息方案决议，公司于 2012 年 6 月 18 日在《上海证券报》上刊登了 2011 年度分红派息实施公告，以 2011 年底总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.3 元（税前），扣税后每 10 股派 0.27 元，分红派息的股权登记日 2012 年 6 月 21 日，除息日为 6 月 25 日，现金红利发放日为 6 月 28 日。

报告期内,公司拟不分配。

## 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》等法律法规以及中国证监会、江西证监局、上海证券交易所有关规范性文件的规定要求，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。

根据中国证监会江西监管局《关于推进辖区上市公司内部控制规范体系建设工作的通知》以及陆续下发的一系列关于做好企业内部控制规范体系的规定，公司建立了以公司董事长为组长、总经理为副组长、公司高级管理人员为成员的内控建设领导小组，制定了《新余钢铁股份有限公司 2012 年内部控制规范实施工作方案》，并在半年度结束时形成了《新余钢铁股份有限公司关于内控实施的总结报告》。

2012 年 2 月下旬，公司组织董事、监事和高级管理人员学习了证监会关于推进内部控制规范体系建设活动的相关文件，充分认识到开展内控规范体系建设工作的重要性，并对公司内控建设实施工作进行了部署。

2012 年 3 月 27 日，公司董事会第五届第十七次会议审议通过了《关于公司 2012 年内部控制规范实施工作方案》，并刊登于 2012 年 3 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站。

2012 年 4 月，公司举办了相关内部控制培训，内容涵盖《企业内部控制基本规范》及配套指引讲解，以及公司内控及全面风险管理手册内容和讲解等，有效提高员工内控理念和风险意识。

2012 年 5 月至 6 月，公司组织各业务流程的骨干力量，通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式完成了流程梳理，明确了公司本部及参加内控实施的子公司业务流程的相应子流程，完善了组织架构和审批授权指引。在流程梳理过程中，及时发现并记录有遗漏、杂乱、不符合相关法律、不相容职务未分离或权限设置不合理等内控缺失的工作流程，采取相应的措施规范操作流程，避免内部舞弊等重大风险出现，提高工作效率。公司结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引所列示的风险、公司客户审核要求、内审报告、提案改善、质量事故等初始资料，从风险发生的可能性和影响程度，对子流程中涉及到的每个控制点进行综合分析，识别风险，评价风险等级，形成了风险清单。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2011 年度股东大会审议通过的分红派息方案决议，公司于 2012 年 6 月 18 日在《上海证券报》上刊登了 2011 年度分红派息实施公告，以 2011 年底总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 0.3 元（税前），扣税后每 10 股派 0.27 元，分红派息的股权登记日 2012 年 6 月 21 日，除息日为 6 月 25 日，现金红利发放日为 6 月 28 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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	母公司	购买商品	采购货物等	市场价格		9,093.41		银行转账		无
新余钢铁集团有限公司	母公司	接受劳务	接受综合服务	市场价格		4,791.54		银行转账		无
新余市洋坊运输有限责任公司	母公司的参股公司	接受劳务	接受劳务	市场价格		2,120.99		银行转账		无
海南洋浦万泉实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价格		5,081.98		银行转账		无
新余新钢辅发管理服务中心	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价格		735.60		银行转账		无
新余市新物流有限公司	联营公司	购买商品	采购劳务等	市场价格		2,423.63		银行转账		无
										无

新余新钢京新物流有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价格		4,400.93		银行转账		无
新余新钢特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价格		1,150.68		银行转账		无
新余新钢矿业有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购矿石	市场价格		11,512.11		银行转账		无
江西洪都钢厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购货物等	市场价格		226.91		银行转账		无
江西省乌石山铁矿厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购矿石	市场价格		5,278.38		银行转账		无
新余中冶环保资源开发有限公司	联营公司	接受劳务	加工费等	市场价格		5,871.92		银行转账		无
江西俊宜矿业有限公司	联营公司	购买商品	石灰石	市场价格		809.71		银行转账		无
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	合营公司	购买商品	货物	市场价格		6,214.21		银行转账		无
新余钢铁集团有限公司	母公司	销售商品	销货物及劳务等	市场价格		6,251.85		银行转账		无
新余市洋坊运输有限责任公司	母公司的参股公司	销售商品	销售货物及劳务等	市场价格		22.50		银行转账		无
海南洋浦万泉实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售货物等	市场价格		25,235.27		银行转账		无
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	销售货物及劳务等	市场价格		1,312.27		银行转账		无
新余市中新物流有限公司	联营公司	销售商品	销售货物及劳务等	市场价格		353.39		银行转账		无
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	销售货物等	市场价格		53,788.37		银行转账		无
新余新钢特殊钢有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售货物等	市场价格		8,741.47		银行转账		无

中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	联营公司	销售商品	销售货物等	市场价格		63,602.52		银行转账		无
江西洪都钢厂	母公司的全资子公司	销售商品	销售货物等	市场价格		1,774.19		银行转账		无
新余中冶环保资源开发有限公司	联营公司	销售商品	销售货物等	市场价格		219.06		银行转账		无
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	合营公司	销售商品	销售货物等	市场价格		196.78		银行转账		无
合计				/	/	221,209.67		/	/	/

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。

(八) 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	设备	20,000	2010年9月14日	2013年9月15日		合同		否	
华融金融租赁股份有限公司	新余钢铁股份有限公司	设备	30,000	2008年12月14日	2013年12月13日		合同		否	

A、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（10）回字第 1024603100 号融资租赁合同，本公司将 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上述“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限 3 年，租赁期限 2010 年 9 月 14 日至 2013 年 9 月 15 日，租赁期满后，公司以名义货价 200 万元留购（若本公司按时足额支付租金，则名义货价为 50 万元）。2011 年 8 月 1 日起租金按月利率 5.5416% 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）。2011 年 1 月 1 日起租金按月利率 5.7501% 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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	6

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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

本公司转债担保人江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司的盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。担保人资信状况详见 2012 年 6 月 27 日大公国际资信评估有限公司出具的《新余钢铁股份有限公司 2008 年可转换公司债券跟踪评级报告》(大公报 SD【2012】210 号)。

(十四) 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
关于股份变动情况的公告	上海证券报	2012 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年公司债券上市公告书	上海证券报	2012 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度业绩预减公告	上海证券报	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股子公司收购资产公告	上海证券报	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年内部控制规范实施工作方案	上海证券报	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度报告		2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度报告摘要	上海证券报	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年度经常性关联交易的公告	上海证券报	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度独立董事述职报告	上海证券报	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外投资公告	上海证券报	2012 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股份变动情况的公告	上海证券报	2012 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一季度报告(全文)		2012 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一季度(正文)	上海证券报	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2012 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2011 年度股东大会决议公告	上海证券报	2012 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2012 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2011 年公司债券跟踪评级结果的公告	上海证券报	2012 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度公司债券跟踪评级报告	上海证券报	2012 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司债券受托管理事务报告 (2011 年度)	上海证券报	2012 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2011 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	2012 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度分红派息实施公告	上海证券报	2012 年 6 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于根据 2011 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	2012 年 6 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第二次会议决议公告	上海证券报	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第二次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于调整固定资产折旧年限的公告	上海证券报	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东分红回报规划	上海证券报	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外投资公告	上海证券报	2012 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

大华审字[2012]4808 号

新余钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新余钢铁股份有限公司(以下简称新钢公司)财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新钢公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，新钢公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新钢公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 丁 莉

中国注册会计师： 管丁才

中国·北京

二〇一二年八月二十九日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2012 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		5,391,909,507.67	4,042,287,079.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,618,157,167.43	1,700,976,170.79
应收账款		1,018,284,029.08	1,016,334,246.27
预付款项		579,063,941.46	606,404,116.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		54,589,693.78	
应收股利			
其他应收款		78,880,736.01	178,062,358.16
买入返售金融资产			
存货		5,459,517,634.64	5,619,451,075.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		170,518,766.54	336,237,474.03
流动资产合计		14,370,921,476.61	13,499,752,521.02
<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		83,633,193.25	81,798,815.25
长期股权投资		351,015,706.80	367,459,092.42
投资性房地产			
固定资产		13,567,675,235.34	12,563,566,406.03
在建工程		301,014,816.09	1,487,031,100.41
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		1,199,103,882.84	1,187,325,103.38
开发支出			
商誉		5,977,131.33	
长期待摊费用		8,780,137.63	11,833,333.34
递延所得税资产		257,884,386.97	94,789,849.22
其他非流动资产		6,900,065.84	9,429,906.10
非流动资产合计		15,781,984,556.09	15,803,233,606.15
资产总计		30,152,906,032.07	29,302,986,127.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,255,941,720.04	6,216,605,188.63

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		152,000,000.00	42,007,633.69
应付账款		4,387,950,812.04	4,072,676,332.88
预收款项		1,865,848,123.04	1,736,103,613.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		336,250,131.18	319,721,250.26
应交税费		204,659,823.96	167,009,660.35
应付利息		85,074,980.03	22,030,088.03
应付股利		111,419,377.17	79,133,645.52
其他应付款		968,501,628.44	814,149,111.83
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		60,000,000	
其他流动负债		6,825,709.63	3,545,056.28
流动负债合计		14,434,472,305.53	13,472,981,581.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,410,000,000.00	3,200,000,000.00
应付债券		3,522,897,282.96	3,467,005,299.66
长期应付款		190,563,727.86	254,702,207.10
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		11,879,217.33	
其他非流动负债		87,040,000.00	90,040,000.00
非流动负债合计		7,222,380,228.15	7,011,747,506.76
负债合计		21,656,852,533.68	20,484,729,087.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,430,733.00	1,393,430,733.00
资本公积		5,679,301,940.41	5,679,295,292.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		203,083,623.68	203,078,817.27
一般风险准备			
未分配利润		903,711,278.76	1,332,635,159.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,179,527,575.85	8,608,440,002.59
少数股东权益		316,525,923.17	209,817,036.70
所有者权益合计		8,496,053,499.02	8,818,257,039.29
负债和所有者权益总计		30,152,906,032.70	29,302,986,127.17

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：张新华 会计机构负责人：张新华

**母公司资产负债表**  
2012 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		5,271,078,327.58	3,938,648,400.93
交易性金融资产			
应收票据		1,539,634,587.87	1,550,276,871.27
应收账款		481,270,781.28	497,212,002.59
预付款项		593,138,017.09	699,027,951.20
应收利息		54,589,693.78	
应收股利			
其他应收款		77,661,367.38	175,859,558.05
存货		4,926,244,483.04	5,035,885,065.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		116,023,416.75	321,125,586.54
流动资产合计		13,059,640,674.77	12,218,035,435.88
<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		83,633,193.25	81,798,815.25
长期股权投资		1,010,097,638.25	1,026,541,023.87
投资性房地产			
固定资产		12,850,322,166.38	12,013,583,742.54
在建工程		185,270,997.32	1,387,807,848.81
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		1,154,010,979.87	1,168,431,393.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,666,666.68	11,833,333.34
递延所得税资产		243,864,791.20	90,388,847.16
其他非流动资产		6,900,065.84	9,429,906.10
非流动资产合计		15,542,766,498.79	15,789,814,910.44
资产总计		28,602,407,173.56	28,007,850,346.32
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,002,441,720.04	5,906,605,188.63
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,460,299,980.12	4,319,441,122.64
预收款项		1,337,759,703.98	1,179,020,108.05
应付职工薪酬		310,930,963.42	291,983,266.17
应交税费		186,591,457.34	154,456,908.06
应付利息		85,074,980.03	22,030,088.03
应付股利		111,419,377.17	79,133,645.52

其他应付款		865,214,627.21	797,821,903.24
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	
其他流动负债		3,604,461.20	2,852,458.37
流动负债合计		13,423,337,270.51	12,753,344,688.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,410,000,000.00	3,200,000,000.00
应付债券		3,522,897,282.96	3,467,005,299.66
长期应付款		190,563,727.86	254,702,207.10
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		77,040,000.00	80,040,000.00
非流动负债合计		7,200,501,010.82	7,001,747,506.76
负债合计		20,623,838,281.33	19,755,092,195.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,393,430,733.00	1,393,430,733.00
资本公积		5,675,461,560.13	5,675,454,912.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		203,083,623.68	203,078,817.27
一般风险准备			
未分配利润		706,592,975.42	980,793,688.39
所有者权益（或股东权益）合计		7,978,568,892.23	8,252,758,150.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,602,407,173.56	28,007,850,346.32

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**  
2012 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		17,897,282,116.55	19,949,107,595.02
其中：营业收入		17,897,282,116.55	19,949,107,595.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,420,902,140.29	19,685,318,412.82
其中：营业成本		17,560,930,257.92	18,889,969,108.34
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		41,634,440.05	11,098,561.74
销售费用		152,208,183.20	156,278,357.38

管理费用		341,682,261.83	352,288,025.27
财务费用		269,118,282.49	284,377,484.70
资产减值损失		55,328,714.80	-8,693,124.61
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）		-17,758,769.85	-4,695,358.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,758,769.85	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-541,378,793.59	259,093,823.28
加：营业外收入		14,703,446.11	6,874,679.53
减：营业外支出		717,217.04	7,358,594.99
其中：非流动资产处置损失		577,099.47	14,730.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-527,392,564.52	258,609,907.82
减：所得税费用		-145,965,124.56	30,515,832.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-381,427,439.96	228,094,075.34
归属于母公司所有者的净利润		-387,164,216.75	221,014,472.72
少数股东损益		5,736,776.79	7,079,602.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.28	0.16
（二）稀释每股收益		-0.28	0.15
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-381,427,439.96	228,094,075.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-387,164,216.75	221,014,472.72
归属于少数股东的综合收益总额		5,736,776.79	7,079,602.62

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  
2012 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		17,024,766,886.08	18,608,145,564.18
减：营业成本		16,924,764,053.58	17,813,304,360.09
营业税金及附加		33,703,602.10	2,910,316.52
销售费用		124,706,872.35	128,818,155.05
管理费用		286,657,098.94	300,057,855.55
财务费用		265,036,504.16	273,477,274.82
资产减值损失		46,348,811.24	6,146,310.59
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）		259,455,307.15	786,662.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,758,769.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-396,994,749.14	84,217,953.70
加：营业外收入		11,818,446.11	6,166,927.22
减：营业外支出		649,998.47	7,287,004.78
其中：非流动资产处置损失		577,099.47	14,730.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-385,826,301.50	83,097,876.14

减：所得税费用		-153,385,252.87	19,286,381.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,441,048.63	63,811,494.21
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		-232,441,048.63	63,811,494.21

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

2012 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		10,917,731,468.42	10,004,734,379.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金		263,288,168.82	423,480,206.34
经营活动现金流入小计		11,181,019,637.24	10,428,214,586.24
购买商品、接受劳务支付的现金		7,854,376,544.96	7,471,522,281.61
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		663,614,661.38	685,388,419.43
支付的各项税费		309,609,448.22	236,422,707.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,281,752,277.10	680,955,432.45
经营活动现金流出小计		11,109,352,931.66	9,074,288,841.02
经营活动产生的现金流量净额		71,666,705.58	1,353,925,745.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		102,264,965.11	
取得投资收益收到的现金		36,030.79	2,006,868.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,720,000.00	379,402.50
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		112,020,995.90	2,386,271.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,960,673.94	829,384,355.17
投资支付的现金		1,257,500.00	37,141,500.00
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		43,818,627.36	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,036,801.30	866,525,855.17
投资活动产生的现金流量净额		-54,015,805.40	-864,139,584.01
<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		1,871,700,000.00	2,891,200,000.00
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		1,871,700,000.00	2,891,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,985,948,964.81	3,149,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,047,503.92	341,829,619.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,490,000.00	6,636,376.54
支付其他与筹资活动有关的现金		72,179,156.38	
筹资活动现金流出小计		2,376,175,625.11	3,491,029,619.98
筹资活动产生的现金流量净额		-504,475,625.11	-599,829,619.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-917,504.42	-10,903,958.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-487,742,229.35	-120,947,417.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,698,128,834.04	2,145,487,911.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,210,386,604.69	2,024,540,494.66

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  
2012 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		9,704,560,753.21	9,218,097,008.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		185,607,347.81	369,465,128.47
经营活动现金流入小计		9,890,168,101.02	9,587,562,137.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,998,191,432.17	6,979,128,775.10
支付给职工以及为职工支付的现金		556,685,885.16	538,508,859.60
支付的各项税费		251,307,440.27	169,974,472.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,156,693,030.91	607,906,288.67
经营活动现金流出小计		9,962,877,788.51	8,295,518,395.53
经营活动产生的现金流量净额		-72,709,687.49	1,292,043,741.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		102,264,965.11	2,006,868.66
取得投资收益收到的现金		2,004,030.79	379,402.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		9,720,000.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		113,988,995.90	2,386,271.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,047,358.73	815,694,823.83
投资支付的现金		1,257,500.00	37,141,500.00
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		108,304,858.73	852,836,323.83
投资活动产生的现金流量净额		5,684,137.17	-850,450,052.67
<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		1,763,200,000.00	2,566,200,000.00
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		1,763,200,000.00	2,566,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,820,948,964.81	2,814,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,127,109.52	329,989,593.75
支付其他与筹资活动有关的现金		72,179,156.38	
筹资活动现金流出小计		2,179,255,230.71	3,144,189,593.75
筹资活动产生的现金流量净额		-416,055,230.71	-577,989,593.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-837,619.36	-10,769,042.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-483,918,400.39	-147,164,946.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,608,688,838.52	2,012,428,505.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,124,770,438.13	1,865,263,558.59

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**  
2012 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	1,393,430,733.00	5,679,295,292.47			203,078,817.27		1,332,635,159.85		209,817,036.70	8,818,257,039.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,393,430,733.00	5,679,295,292.47			203,078,817.27		1,332,635,159.85		209,817,036.70	8,818,257,039.29
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		6,647.94			4,806.41		-428,923,881.09		106,708,886.47	-322,203,540.27
(一) 净利润							-387,164,216.75		5,736,776.69	-381,427,439.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-387,164,216.75		5,736,776.69	-381,427,439.96
(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							-41,802,921.99		-22,409,000.00	-64,211,921.99
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							-41,802,921.99		-22,409,000.00	-64,211,921.99
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									
(七) 其他		6,647.94			4,806.41		43,257.65	129,358,241.00	123,435,821.68
四、本期期末余额	1,393,430,733.00	5,679,301,940.41			203,083,623.68		903,711,278.76	316,525,923.17	8,496,053,499.02

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	1,393,430,609.00	5,680,664,329.99			202,907,383.37		1,246,002,549.01		48,965,607.77	8,571,970,479.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,393,430,609.00	5,680,664,329.99			202,907,383.37		1,246,002,549.01		48,965,607.77	8,571,970,479.14
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							137,408,636.18		-56,773.94	137,351,862.24
（一）净利润							221,014,472.72		7,079,602.62	228,094,075.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							221,014,472.72		7,079,602.62	228,094,075.34
（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							-83,605,836.54		-7,136,376.56	-90,742,213.10
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	-7,136,376.56	-90,742,213.10
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	1,393,430,609.00	5,680,664,329.99			202,907,383.37		1,383,411,185.19	48,908,833.83	8,709,322,341.38

法定代表人：熊小星 主管会计工作负责人：张新华 会计机构负责人：张新华

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	1,393,430,733.00	5,675,454,912.19			203,078,817.27		980,793,688.39	8,252,758,150.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	1,393,430,733.00	5,675,454,912.19			203,078,817.27		980,793,688.39	8,252,758,150.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		6,647.94			4,806.41		-274,200,712.97	-274,189,258.62
（一）净利润							-232,441,048.63	-232,441,048.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-232,441,048.63	-232,441,048.63

(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							-41,802,921.99	-41,802,921.99
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							-41,802,921.99	-41,802,921.99
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								
(七) 其他		6,647.94			4,806.41		43,257.65	54,712
四、本期期末余额	1,393,430,733.00	5,675,461,560.13			203,083,623.68		706,592,975.42	7,978,568,892.23

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	1,393,430,609.00	5,675,454,039.23			202,907,383.37		1,219,142,581.63	8,490,934,613.23
加: 会计政策变更								
前期差错更正								

其他							
二、本年年初余额	1,393,430,609.00	5,675,454,039.23			202,907,383.37	1,219,142,581.63	8,490,934,613.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-19,794,342.33	-19,794,342.33
（一）净利润						63,811,494.21	63,811,494.21
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						63,811,494.21	63,811,494.21
（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						-83,605,836.54	-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							
（七）其他							
四、本期末余额	1,393,430,609.00	5,675,454,039.23			202,907,383.37	1,199,348,239.30	8,471,140,270.90

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

## (十五) 公司概况

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。公司所属行业：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”。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司可转换公司债券累计转股 1,224 股，公司股本增至人民币 1,393,430,733.00 元。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,393,430,733 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的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。。

#### 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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: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. 按组合计提坏账准备应收账款：**

(1) 信用风险特征组合的确定依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能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**

存货发出时按先进先出法计价。

**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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

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. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。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。

### 1. 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）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

#### （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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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%	3.80%
2、机器设备	8-20	5%	4.75%-11.88%
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
软件	5 年	预计使用年限

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。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

## (二十七) 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。

## (二十三) 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。

### (二十四) 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 2012 年第一次临时股东大会和公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于调整公司固定资产折旧年限的议案》，调整公司机器设备大类中的机械设备和冶金工业专用设备的折旧年限，自 2012 年 4 月 1 日起执行，具体如下：

类别	原折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）	
机器设备	8-20	8-20	
其中：机械设备	12	14	
冶金工业专用设备	8	14	

由于上述会计估计变更，公司合并会计报表本期利润总额增加 69,268,436.11 元，母公司报表本期利润总额增加 67,938,233.72 元。

### (三十三) 前期会计差错更正

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

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

### (二) 税收优惠及批文

1. 2011 年 12 月 28 日，经江西省工业和信息化委员会、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工信节能字[2011]537 号文《关于认定江西省 2011 年第四批资源综合利用项目的通知》的批准，本公司利用焦炉煤气回收硫胺、硫磺项目；全资子公司新余新钢资源综合利用科技有限公

司利用转炉渣、铁合金炉渣生产铁合金料、精矿粉项目和利用高炉煤气发电项目；控股子公司新余市博联环保建材开发有限公司利用冶炼废渣项目为江西省 2011 年第四批资源综合利用项目，并予核发《资源综合利用认定证书》，证书有效期两年。依此可享受资源综合利用相关企业所得税优惠政策。

2. 2010 年 12 月 23 日，经江西省工业和信息化委员会、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工信节能字[2010]535 号文《关于认定江西省 2010 年第六批资源综合利用项目的通知》的批准，本公司全资子公司新余新钢资源综合利用科技有限公司利用工业余热、余压资源生产电力产品为国家鼓励的资源综合利用项目，并予核发《资源综合利用认定证书》，证书有效期两年。依此可享受资源综合利用相关企业所得税优惠政策。

3. 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 22%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、江西新钢机械制造有限责任公司、新余冶金设备制造有限责任公司、江西新钢建设有限责任公司等六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	48,600.00	钢绞线等生产	36,469.42		75.00	75.00	是	13,593.48		
上海卓祥企业发展有限公司	全资子公司	上海市	商品流通	1,500.00	金属材料制品生产等	1,500.00		100.00	100.00	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	1,200.00	新型建筑材料等生产	720.00		60.00	60.00	是	584.97		
新余钢铁(南昌)贸易有限公司	全资子公司	南昌市	商品流通	500.00	国内贸易	500.00		100.00	100.00	是			
新钢贸易(北京)有限公司	全资子公司	北京市	商品流通	500.00	批发金属材料等	500.00		100.00	100.00	是			
新余钢铁(上海)贸易有限公司	控股子公司	上海市	商品流通	3,000.00	国内贸易	1,530.00		51.00	51.00	是	1,863.13		
峡江县新元矿业有限公司	控股子公司	峡江县	生产制造	1,000.00	铁清粉加工销售	510.00		51.00	51.00	是	486.78		

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	6,800.00	铁精粉加工	6,800.00		100.00	100.00	是			
新余铁坑矿业有限责任公司	全资子公司	新余	原料加工	3,000.00	铁精矿粉加工	3,000.00		100.00	100.00	是			
江西新钢机械制造有限公司	全资子公司	新余	制造安装	1,800.00	机械设备制造及安装等	1,800.00		100.00	100.00	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	2,660.00	货运及修理等	2,660.00		100.00	100.00	是			
新余新钢资源综合利用科技有限公司	全资子公司	新余	生产加工	2,000.00	废渣等废弃物开发利用	2,000.00		100.00	100.00	是			

新余钢铁股份有限公司 2012 年半年度报告

江西新钢建设有限责任公司	全资子公司	新余	建筑施工	6,080.00	工业与民用建筑	6,080.00		100.00	100.00	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	2,990.00	设备制造及修理等	2,990.00		100.00	100.00	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	2,200.00	铁精矿粉精选、销售	1,200.00		54.55	54.55	是	2,385.94		
新余惠农工贸有限公司	控股子公司	新余	生产制造	800.00	劳务、矿产品销售	408.00		51.00	100.00	是	469.60		

注：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。

3. 通过非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
张家港新华预应力钢绞线有限公司	控股子公司	张家港	制造业	24,932.262	钢绞线生产加工	12,935.82		50.00	50.00	是	12,267.77		

注：根据股权转让协议，本期公司子公司江西新华金属制品有限责任公司以 107,787,100.00 元价款收购张家港保税区千德投资有限公司持有张家港宏兴金属制品有限公司（后更名为张家港新华预应力钢绞线有限公司）39.84% 的股权，以 27,498,100.00 元价款收购张家港宏兴高线有限公司持有张家港宏兴金属制品有限公司 10.16% 的股权。本次交易以基准日 2011 年 11 月 30 日的评估价（业经北京天健兴业资产评估有限公司评估并出具天兴评报字（2012）第 133 号评估报告）为交易价格。根据相关协议，转让方承担评估基准日（2011 年 11 月 30 日）至实际交割日（2012 年 5 月 31 日）的亏损，本次股权收购实际需支付对价 129,358,241.00 元。

**(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**

1. 与上年相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本期子公司江西新华金属制品有限责任公司（以下简称新华公司）通过非同一控制下企业合并取得子公司张家港新华预应力钢绞线有限公司。

本期新华公司收购了张家港新华预应力钢绞线有限公司 50.00%的股权，根据本公司与江苏沙钢集团有限公司（以下简称沙钢公司）签订《合作协议》及张家港新华预应力钢绞线有限公司修订后的公司章程，股权转让完成后，张家港新华预应力钢绞线有限公司董事会由 5 名董事组成，其中本公司子公司新华公司委派 3 名，沙钢公司子公司委派 2 名；另外新华公司委派管理层包括总经理、一名副总经理和财务总监，张家港新华预应力钢绞线有限公司的生产和销售由新华公司负责管理并执行新华公司的产品技术、质量标准。综上，公司实际控制张家港新华预应力钢绞线有限公司，因此，将张家港新华预应力钢绞线有限公司纳入本公司报表合并范围。

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

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

名称	期末净资产	本期净利润
张家港新华预应力钢绞线有限公司	245,355,361.01	-1,406,858.34

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无		

**(五) 本期未发生的同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并**

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
张家港新华预应力钢绞线有限公司	5,977,131.33	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

**(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

## 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						
人民币			881,498.68			798,404.91
小计			881,498.68			798,404.91
银行存款						
人民币			2,066,765,104.56			2,541,207,151.80
港币				-		-
美元	22,501,007.87	6.3249	142,316,624.69	24,777,853.93	6.3009	156,122,779.82
欧元	53,789.45	7.871	423,376.76	60.95	8.1625	497.51
小计			2,209,505,106.01			2,697,330,429.13
其他货币资金						
人民币			3,181,414,774.78			1,241,075,490.52
美元	17,090.96	6.3249	108,098.61	16,360,000.00	6.3009	103,082,724.00
欧元	3.76	7.871	29.59	3.76	8.1625	30.69
小计			3,181,522,902.98			1,344,158,245.21
合计			5,391,909,507.67			4,042,287,079.25

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	25,014,136.96	5,049,917.38
信用证保证金	71,289,085.36	280,987.85
履约保证金	15,219,680.66	14,154,945.98
约定存款	3,070,000,000.00	1,324,672,394.00
合计	3,181,522,902.98	1,344,158,245.21

说明：根据与各商业银行签订的约定存款协议，约定存款期间，本公司不得提前支取约定存款。

### (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	1,618,157,167.43	1,700,976,170.79
合计	1,618,157,167.43	1,700,976,170.79

#### 2. 期末无质押的应收票据。

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

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据总金额 5,470,794,289.25 元,前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新余市益舟工贸有限公司	2012-6-7	2012-9-7	12,000,000.00	
中船重工物资贸易集团广州有限公司	2012-5-11	2012-11-11	12,000,000.00	
中铁四局结算中心	2012-6-20	2012-12-20	10,280,000.00	
浙江物产金属集团有限公司	2012-6-14	2012-12-14	10,000,000.00	
江西汇升贸易有限公司	2012-6-11	2012-9-11	10,000,000.00	

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,085,564,081.25	100.00	67,280,052.17	6.20	1,066,936,411.16	100.00	50,602,164.89	4.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,085,564,081.25	100.00	67,280,052.17	6.20	1,066,936,411.16	100.00	50,602,164.89	4.74

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收款项是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；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	906,086,393.32	83.47	-		936,350,319.05	87.76	-	
1 至 2 年	93,472,791.18	8.61	9,347,279.13		52,432,401.19	4.91	5,243,240.12	
2 至 3 年	18,249,578.51	1.68	5,474,873.55		20,126,162.55	1.89	6,037,848.77	
3 至 4 年	18,996,198.84	1.75	9,498,099.42		36,793,504.16	3.45	18,396,752.08	
4 至 5 年	28,996,596.66	2.67	23,197,277.33		1,548,501.47	0.15	1,238,801.18	
5 年以上	19,762,522.74	1.82	19,762,522.74		19,685,522.74	1.84	19,685,522.74	
合计	1,085,564,081.25	100.00	67,280,052.17		1,066,936,411.16	100.00	50,602,164.89	

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：无

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况：无

4. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：无

5. 本报告期实际核销的应收账款情况：无

6. 期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
新余钢铁集团有限公司	173,127.56		79,713.84	-
合计	173,127.56		79,713.84	-

7. 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 (%)
新余新良特殊钢有限责任公司	关联客户	259,530,185.84	1 年以内	23.91
P. M. P. COMPANY (大京公司)	非关联客户	53,877,217.50	1 年以内	4.96
THYSSENKRUPP MANNEX ASIA PTE LTD	非关联客户	25,923,552.33	1 年以内	2.39
ASPAC ALLIANCE STEELS SDN BHD	非关联客户	25,390,551.68	1 年以内	2.34
NON FERRUM METALLPULVER GMBH+CO. KG.	非关联客户	13,685,505.22	1 年以内	1.26
合计		378,407,012.57		34.86

8. 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
新余新钢辅发管理服务中心	受同一企业控制	10,921,063.47	1.01
新余新钢特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	1,023,292.00	0.09
新余新良特殊钢有限责任公司	受同一企业控制	259,530,185.84	23.91
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	参股公司	3,032,664.00	0.28
新余中冶环保资源开发有限公司	参股公司	212,120.74	0.02
合计		274,719,326.05	25.31

(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	540,047,527.16	93.26	546,770,188.48	90.16
1 至 2 年	24,758,350.97	4.28	22,350,990.23	3.69
2 至 3 年	7,689,657.51	1.33	29,212,854.74	4.82
3 年以上	6,568,405.82	1.13	8,070,083.47	1.33
合计	579,063,941.46	100.00	606,404,116.92	100.00

预付款项账龄的说明：一年以上的预付款项主要系未完成采购合约的货款及设备款。

**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
九江和汇进出口有限公司	非关联单位	147,798,534.69	1 年以内	未及时结算
成都锦宁贸易有限公司	非关联单位	67,242,390.24	1 年以内	未及时结算
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联单位	36,882,544.89	1 年以内	未及时结算
上海铁路运输贸易有限公司	非关联单位	11,647,979.22	1 年以内	未及时结算
瑞钢集团有限公司	非关联单位	11,336,500.61	1 年以内	未及时结算
合计		274,907,949.65		

**3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

**(五) 应收利息**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款应计利息		54,589,693.78		54,589,693.78
合计		54,589,693.78		54,589,693.78

**(六) 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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	91,039,459.41	99.22	12,158,723.40	13.36	190,696,119.31	99.63	12,633,761.15	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	715,000.00	0.78	715,000.00	100.00	715,000.00	0.37	715,000.00	100.00
合计	91,754,459.41	100.00	12,873,723.40	14.03	191,411,119.31	100.00	13,348,761.15	6.97

其他应收款种类的说明：单项金额重大的应收款项是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；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	70,038,618.53	76.93	-		161,838,400.19	84.87	-	
1 至 2 年	5,338,128.28	5.86	533,812.83		13,914,705.97	7.30	1,391,470.60	
2 至 3 年	3,389,685.66	3.72	1,016,905.71		2,790,349.34	1.46	837,104.80	

3 至 4 年	2,441,249.42	2.68	1,220,624.72	2,675,469.73	1.40	1,337,734.87
4 至 5 年	2,221,986.97	2.44	1,777,589.59	2,048,716.02	1.07	1,638,972.82
5 年以上	7,609,790.55	8.37	7,609,790.55	7,428,478.06	3.90	7,428,478.06
合计	91,039,459.41	100.00	12,158,723.40	190,696,119.31	100.00	12,633,761.15

**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
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。
合计	715,000.00	715,000.00		

说明：依据江西省新余市渝水区人民法院（2008）渝刑初字第 00444 号刑事判决书，徐梦福同志已被追究刑事责任，对应收徐梦福欠款 715,000.00 元期末全额计提减值。

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况：无

4. 本报告期实际核销的其他应收款：无

5. 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。

6. 金额较大的其他应收款的性质或内容

7. 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
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联方	3,200,000.00	1-3 年	3.49	保证金
江西省设备安装公司第五公司	非关联方	1,747,450.26	5 年以上	1.90	工程款
湖南省建工设备安装公司新钢项目部	非关联方	1,170,000.00	5 年以上	1.28	工程款
新余市新圳方园达实业有限公司	非关联方	813,597.23	5 年以上	0.89	工程款
江西省中恒建筑集团公司	非关联方	685,000.00	5 年以上	0.75	工程款
合计		7,616,047.49		8.30	

**8. 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	315,489.24	0.34
新余市中新物流有限公司	本公司参股公司	870,520.09	0.95
新余市洋坊运输有限责任公司	受同一企业控制	521,494.13	0.57
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	合营企业	21,139.86	0.02
合计		1,728,643.32	1.88

(七) 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	117,905,476.00		117,905,476.00	242,749,695.66		242,749,695.66
原材料	3,268,880,289.12	49,199.26	3,268,831,089.86	3,742,165,846.67		3,742,165,846.67
低值易耗品	4,658,226.24		4,658,226.24	5,622,299.79		5,622,299.79
生产成本	41,157,087.28	14,893.60	41,142,193.68	55,487,207.26		55,487,207.26
自制半成品	566,769,982.88		566,769,982.88	492,637,961.56		492,637,961.56
库存商品	1,459,112,694.27	46,610,108.46	1,412,502,585.81	1,084,932,302.47	37,486,276.04	1,047,446,026.43
发出商品	801,668.98	801,668.98	-	801,668.98	801,668.98	-
委托加工物资	47,708,080.17		47,708,080.17	33,342,038.23		33,342,038.23
合计	5,506,993,504.94	47,475,870.30	5,459,517,634.64	5,657,739,020.62	38,287,945.02	5,619,451,075.60

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	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		计提额	合并范围增加	转回	转销	
原材料			53,987.92	4,788.66		49,199.26
在产品			73,687.94	58,794.34		14,893.60
库存商品	37,486,276.04	39,189,448.27	9,934,263.25		39,999,879.10	46,610,108.46
发出商品	801,668.98					801,668.98
合计	38,287,945.02	39,189,448.27	10,061,939.11	63,583.00	39,999,879.10	47,475,870.30

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本与可变现净值孰低		
发出商品	成本与可变现净值孰低		

存货跌价准备说明：期末存货跌价准备计提方法详见附注二.（十一）。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	21,852,410.84	21,884,335.37
未抵扣增值税及预缴增值税	148,666,355.70	314,353,138.66
合计	170,518,766.54	336,237,474.03

(九) 长期应收款

项目	期末数	期初数
合同保证金	75,000,000.00	75,000,000.00
保证金应收利息	8,633,193.25	6,798,815.25
合计	83,633,193.25	81,798,815.25

长期应收款的说明：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华融租赁（08）回字第 0815603100 号、华融租租赁（10）回字第 1024603100 号融资租赁合同向华融金融租赁股份公司分别支付 45,000,000.00 元、30,000,000.00 元的合同保证金，期限 5 年。截止 2012 年 6 月 30 日按合同约定利率应收利息 8,633,193.25 元。

**(十) 对合营企业和联营企业投资**

(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												
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	中外合资有限公司	新余		铝包钢丝、铝线等生产	23,600.00	50.00	50.00	31,320.43	9,960.48	21,359.95	22,429.81	-2,100.00
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	35,000.00	49.00	49.00	113,148.51	81,479.22	31,669.29	77,592.39	-2,169.84
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	11,000.00	34.00	34.00	52,107.96	25,099.34	27,008.62	4,955.69	1,024.39
新余中新物流公司	有限公司	新余	章小华	物流服务	600.00	49.00	49.00	1,690.30	1,779.65	-89.35	4,273.64	201.07
中鑫金属复合材料公司	有限公司	新余		生产制造	500.00	20.00	20.00					
江西俊宜矿业有限公司	有限公司	新余	刘俊远	采掘业	500.00	35.00	35.00	2,988.03	2,481.61	506.42	1,506.37	-5.61

(十一) 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	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
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	171,500,000.00	165,811,696.17	-10,632,213.98	155,179,482.19	49.00	49.00				
江西俊宜矿业有限公司	权益法	1,757,500.00	500,000.00	1,272,484.82	1,772,484.82	35.00					36,030.79
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	75,320,587.48	88,346,357.72	3,482,956.04	91,829,313.76	34.00	34.00				
新余中新物流公司	权益法	2,940,000.00	-	-	-	49.00	49.00				
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	权益法	118,000,000.00	111,945,570.86	-10,566,612.50	101,378,958.36	50.00	50.00				
权益法小计		369,518,087.48	366,603,624.75	-16,443,385.62	350,160,239.13						36,030.79
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		1,000,000.00	855,467.67	-	855,467.67						-
合计		370,518,087.48	367,459,092.42	-16,443,385.62	351,015,706.80	--	---	--			36,030.79

## 2. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
中鑫金属复合材料公司	公司尚未清算完毕	注(1)

长期股权投资的说明：

(1) 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。

(2) 本期公司以 1,257,500.00 元购买新余市俊远物资有限公司持有江西俊宜矿业有限公司 25% 的股权，增持后对该公司股权由 10% 变为 35%，核算方法由成本法改权益法。

## (十二) 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
一、账面原值合计：	20,096,087,628.95	1,733,288,810.67		361,297.60	21,829,015,142.02
其中：房屋及建筑物	5,547,117,796.67	437,402,527.50		361,297.60	5,984,159,026.57
机器设备	7,446,015,382.04	719,044,709.32			8,165,060,091.36
运输工具	243,907,557.07	12,175,032.73			256,082,589.80
电子设备	164,237,466.52	13,943,396.79			178,180,863.31
其他设备	6,694,809,426.65	550,723,144.33			7,245,532,570.98
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	7,532,521,222.92	9,171,083.67	719,951,632.05	304,031.96	8,261,339,906.68
其中：房屋及建筑物	1,644,401,429.83	1,703,848.03	95,819,624.57	304,031.96	1,741,620,870.47
机器设备	2,177,472,593.09	5,608,465.61	284,287,478.38		2,467,368,537.08
运输工具	171,275,319.62	49,077.00	8,534,065.27		179,858,461.89
电子设备	88,507,436.19	1,809,693.03	8,484,210.62		98,801,339.84
其他设备	3,450,864,444.19		322,826,253.21		3,773,690,697.40
三、固定资产账面净值合计	12,563,566,406.03				13,567,675,235.34
其中：房屋及建筑物	3,902,716,366.84				4,242,538,156.10
机器设备	5,268,542,788.95				5,697,691,554.28
运输工具	72,632,237.45				76,224,127.91
电子设备	75,730,030.33				79,379,523.47
其他设备	3,243,944,982.46				3,471,841,873.58
四、减值准备合计	-				-
五、固定资产账面价值合计	12,563,566,406.03				13,567,675,235.34
其中：房屋及建筑物	3,902,716,366.84				4,242,538,156.10
机器设备	5,268,542,788.95				5,697,691,554.28
运输工具	72,632,237.45				76,224,127.91
电子设备	75,730,030.33				79,379,523.47
其他设备	3,243,944,982.46				3,471,841,873.58

(1) 本期固定资产原值增加 1,733,288,810.67 元,其中:由在建工程转入固定资产原值为 1,502,031,436.12 元、外部购入固定资产 39,639,201.49 元,合并范围变动增加固定资产 191,618,173.06 元。本期固定资产原值减少 361,297.60 元,系调至新钢集团公司减少。

(2) 本期累计折旧计提 719,951,632.05 元,本期新增累计折旧 9,171,083.67 元系合并范围变动所致。本期累计折旧减少 304,031.96 元,系调至新钢集团公司减少。

**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	361,938,718.44	138,061,281.56
合计	500,000,000.00	361,938,718.44	138,061,281.56

**3. 期末未办妥产权证书的固定资产**

本期三期技改项目竣工房产权证尚在办理之中。

**(十三) 在建工程**

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
公辅工程	-		-	198,118,533.67		198,118,533.67
供电工程	-		-	12,187,831.73		12,187,831.73
铁路运输工程	-		-	5,450,169.05		5,450,169.05
厚板坯连铸机项目	-		-	5,729,108.97		5,729,108.97
8 号烧结机工程	-		-	348,238,770.81		348,238,770.81
8 号高炉工程	-		-	554,661,012.61		554,661,012.61
8#高炉原地检修				3,993,138.70		3,993,138.70
30MW 高炉煤气发电				25,372,344.15		25,372,344.15
热轧平整分卷				51,969,237.62		51,969,237.62
钢绞线扩建项目	17,656,656.44		17,656,656.44	14,288,830.98		14,288,830.98
其他零星项目	283,358,159.65		283,358,159.65	267,022,122.12		267,022,122.12
合计	301,014,816.09		301,014,816.09	1,487,031,100.41		1,487,031,100.41

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	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
公辅工程	60000	198,118,533.67	7,913,411.06	206,031,944.73			100	23,851,991.55	1,830,155.52	6.24%	募投自筹	-
供电工程	18000	12,187,831.73	7,812,168.27	20,000,000.00			100	1,279,647.15	57,019.06	6.24%	募投自筹	-
铁路运输工程	4620	5,450,169.05	555,812.46	6,005,981.51			100	744,268.46	162,085.46	6.24%	募投自筹	-
厚板坯连铸机项目		5,729,108.97	4,400,696.85	10,129,805.82			100	416,097.64	248,999.73	6.24%	自筹	-
8 号烧结机工程		348,238,770.81	11,761,229.19	360,000,000.00			100	7,052,815.94	3,526,407.97	6.24%	自筹	-
8 号高炉工程		554,661,012.61	113,338,987.39	668,000,000.00			100	12,839,231.38	6,419,615.69	6.24%	自筹	-
8#高炉原地检修		3,993,138.70	50,259,882.72	54,253,021.42			100				自筹	-
30MW 高炉煤气发电		25,372,344.15	3,627,655.85	29,000,000.00			100				自筹	-
热轧平整分卷		51,969,237.62	9,030,762.38	61,000,000.00			100				自筹	-
钢绞线新建项目	30000	14,288,830.98	3,367,825.46	-			91	-	-	6.24%	募投	17,656,656.44
其他零星项目		267,022,122.12	103,946,720.17	87,610,682.64							自筹	283,358,159.65
合计		1,487,031,100.41	316,015,151.80	1,502,031,436.12				46,184,052.12	12,244,283.43			301,014,816.09

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，主要为 8 号烧结机工程及高炉工程完工转固定资产所致。

**(十四) 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
1、账面原值合计	1,440,042,544.36	26,782,500.00	-	1,466,825,044.36
(1). 土地使用权	1,439,816,744.36	26,782,500.00	-	1,466,599,244.36
(2). 房屋使用权	210,000.00			210,000.00
(3). 软件	15,800.00	-		15,800.00
2、累计摊销合计	252,717,440.98	15,003,720.54	-	267,721,161.52
(1). 土地使用权	252,558,624.33	14,996,890.56		267,555,514.89
(2). 房屋使用权	157,500.00	5,250.00		162,750.00
(3). 软件	1,316.65	1,579.98		2,896.63
3、无形资产账面净值合计	1,187,325,103.38	-	-	1,199,103,882.84
(1). 土地使用权	1,187,258,120.03			1,199,043,729.47
(2). 房屋使用权	52,500.00			47,250.00
(3). 软件	14,483.35			12,903.37
4、减值准备合计	-			-
(1). 土地使用权	-			-
(2). 房屋使用权	-			-
(3). 软件	-			-
无形资产账面价值合计	1,187,325,103.38			1,199,103,882.84
(1). 土地使用权	1,187,258,120.03			1,199,043,729.47
(2). 房屋使用权	52,500.00			47,250.00
(3). 软件	14,483.35			12,903.37

无形资产的其他说明：本期摊销额 14,685,512.62 元。本期无形资产增加系因非同一控制下企业合并增加合并单位张家港新华预应力钢绞线有限公司，因合并范围变化增加无形资产原值 26,782,500.00 元，增加累计摊销 318,207.92 元。

**(十五) 商誉****1. 商誉账面价值**

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
张家港新华预应力钢绞线有限公司		5,977,131.33		5,977,131.33	
合计	-	5,977,131.33	-	5,977,131.33	-

**2. 商誉计算过程**

(1). 本公司子公司江西新华金属制有限责任公司以人民币 129,358,241.00 元的价格收购张家港新华预应力钢绞线有限公司 50%的股权，合并成本 129,358,241.00 元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 123,381,109.67 元的差额 5,977,131.33 元确认为商誉。

**3. 商誉减值的测试方法**

本公司商誉为企业合并形成的，将商誉与形成商誉的被投资单位所有相关资产认定为资产组，对资产组进行减值测试，比较可收回金额与资产组的账面价值（包含本公司商誉和少数股东商誉），可收回金额

低于账面价值的差额确认减值损失，减值损失首先冲减商誉的账面价值，合并报表中确认归属于本公司商誉减值损失，计提商誉减值。

**(十六) 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
绿化及服务费		119,774.90	6,303.95		113,470.95	
租赁服务费 1	6,000,000.00		1,500,000.00		4,500,000.00	
租赁服务费 2	5,833,333.34		1,666,666.66		4,166,666.68	
合计	11,833,333.34	119,774.90	3,172,970.61	-	8,780,137.63	

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（08）回字第 0815603100 号、华融租租赁（10）回字第 1024603100 号融资租赁合同向华融金融租赁股份有限公司分别支付 15,000,000.00 元、10,000,000.00 元的融资服务费用，按融资服务期限摊销。

**(十七) 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	20,038,443.89	15,970,116.51
存货减值准备	11,868,967.58	9,571,986.26
长期股权投资损失	9,006,522.94	3,706,816.33
税前未弥补亏损	208,524,103.53	60,532,371.08
内部利润抵销	4,042,566.47	4,088,193.63
未丧失控制权处置子公司损益	420,365.41	420,365.41
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	3,983,417.15	
计提未发工资		500,000.00
小计	257,884,386.97	94,789,849.22
<b>递延所得税负债：</b>		
企业合并资产公允价值与账面价值差异	11,879,217.33	-
小计	11,879,217.33	-

**2. 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣亏损	78,763,248.62	62,717,944.69
合计	78,763,248.62	62,717,944.69

注：由于子公司新余新钢资源综合利用科技有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对可抵扣亏损 78,763,248.62 元没有确认为递延所得税资产。

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

项 目	期末余额	年初余额	备注
2017 年	16,045,303.93		
2016 年	25,669,834.11	25,669,834.11	
2015 年	37,048,110.58	37,048,110.58	
合计	78,763,248.62	62,717,944.69	

**4. 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	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异：	
应收款项减值准备	80,153,775.57
存货减值准备	47,475,870.30
长期股权投资损失	36,026,091.78
税前未弥补亏损	834,096,414.08
内部利润抵销	16,170,265.88
未丧失控制权处置子公司损益	1,681,461.63
企业合并产生的账面价值与计税基础差异	15,933,668.60
计提未发工资	
小计	1,031,537,547.84
应纳税差异项目	
企业合并资产公允价值与账面价值差异	47,516,869.33
小计	47,516,869.33

**(十八) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益 1	3,452,791.11	4,826,184.62
未实现售后租回损益 2	3,447,274.73	4,603,721.48
合计	6,900,065.84	9,429,906.10

其他非流动资产说明：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。

**(十九) 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并范围增加	转回	转销	
坏账准备	63,950,926.04	16,202,849.53				80,153,775.57
存货跌价准备	38,287,945.02	39,189,448.27	10,061,939.11	63,583.00	39,999,879.10	47,475,870.30
其他						-
合计	102,238,871.06	55,392,297.80	10,061,939.11	63,583.00	39,999,879.10	127,629,645.87

**(二十) 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	6,235,941,720.04	6,206,605,188.63
合计	6,255,941,720.04	6,216,605,188.63

**(二十一) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	152,000,000.00	42,007,633.69
合计	152,000,000.00	42,007,633.69

2012 年内将到期的金额 152,000,000.00 元。

**(二十二) 应付账款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,212,862,775.82	3,924,311,569.69
1 至 2 年	89,389,814.19	82,205,800.29
2 至 3 年	28,946,386.66	11,555,292.19
3 年以上	56,751,835.37	54,603,670.71
合计	4,387,950,812.04	4,072,676,332.88

**1. 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	155,071,289.37	10,448,364.52
合计	155,071,289.37	10,448,364.52

**2. 期末余额中欠其他关联方情况：**

单位名称	期末余额	年初余额
新余市中新物流有限公司	965,875.27	130,581.31
海南洋浦万泉实业有限公司	3,124,685.09	4,629,535.92
海南万泉石油有限公司	6,440,941.26	11,108,937.95
新余中冶环保资源开发有限公司	38,564,999.88	29,603,164.71
江西省乌石山铁矿厂	24,178,491.51	22,149,493.15
新余新钢京新物流有限公司	12,909,129.21	21,687,698.68
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	41,479.10	141,479.10
江西洪都钢厂	125,769.13	234,745.45
江西俊宜矿业有限公司	1,876,397.02	-
新余新钢矿业有限责任公司	10,060,472.63	68,472.83
合计	98,288,240.10	89,754,109.10

**3. 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
上海蓉达国际货运代理有限公司	21,967,983.28	未及时结算	
成都天蓝化工科技有限公司	1,840,000.00	未及时结算	
北京煤械厂	1,700,000.00	未及时结算	
霍州市韶钢冶联煤气焦化有限公司	1,570,875.99	未及时结算	
江西省冶工业总公司经营开发部	1,323,818.64	未及时结算	

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。

**(二十三) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,796,258,180.38	1,702,525,255.02
1 至 2 年	47,565,962.24	12,095,161.40
2 至 3 年	9,076,360.57	9,939,879.63
3 年以上	12,947,619.85	11,543,317.60
合计	1,865,848,123.04	1,736,103,613.65

1. 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。

2. 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	28,286,858.57	39,986,103.36
新余新钢特殊钢有限责任公司	2,041,331.08	115,763.53
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	26,295,690.55	14,474,515.27
江西洪都钢厂	1,215,397.22	181,186.70
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	196,358.16	-
新余中冶环保资源开发有限公司	14,669,533.87	42,327,330.71
合计	72,705,169.45	97,084,899.57

**(二十四) 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	85,360,553.27	500,032,181.91	497,288,086.55	88,104,648.63
(2) 职工福利费	-	27,361,367.05	27,361,367.05	-
(3) 社会保险费	161,988,451.87	127,882,096.55	116,789,424.60	173,081,123.82
其中：医疗保险费	129,777,202.58	33,987,243.33	18,875,612.76	144,888,833.15
基本养老保险费	35,337.80	89,085,442.26	88,997,076.26	123,703.80
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	32,175,911.49	118,978.84	4,232,744.06	28,062,146.27
工伤保险费	-	4,689,710.13	4,683,269.53	6,440.60
生育保险费	-	721.99	721.99	-
(4) 住房公积金	11,424.00	16,973,505.95	16,930,402.65	54,527.30

(5) 辞退福利	-	-	-	-
(6) 工会经费	11,739,014.15	9,761,481.25	5,551,852.17	15,948,643.23
(7) 职工教育经费	60,621,806.97	8,618.70	1,569,237.47	59,061,188.20
	-	-	-	-
合计	319,721,250.26	682,019,251.41	665,490,370.49	336,250,131.18

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：工资、奖金余额于下月发放。

**(二十五) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	49,154,376.27	24,198,191.90
营业税	6,505,363.36	7,683,521.22
企业所得税	2,281,509.53	1,839,705.05
个人所得税	3,417,641.99	737,463.77
资源税	16,432,282.43	15,775,368.47
印花税	14,930,723.39	11,415,907.63
房产税	2,888,796.16	3,964,725.99
城建税	34,982,338.75	34,145,672.93
教育费附加	53,181,408.64	49,508,294.77
土地使用税	5,223,465.53	4,497,306.01
地方教育附加	15,607,925.08	13,192,478.16
河道管理费	1,761.37	7,951.62
防洪基金	-	43,072.83
价调基金(代扣)	52,231.46	
合计	204,659,823.96	167,009,660.35

**(二十六) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
新钢转债利息	55,149,980.03	22,030,088.03
11 新钢债利息	29,925,000.00	-
合计	85,074,980.03	22,030,088.03

**(二十七) 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	111,419,377.17	79,133,645.52	未支付
合计	111,419,377.17	79,133,645.52	

应付股利的说明：应付新余钢铁集团有限公司为公司 2007 年度至 2011 年度利润分配尚未支付部份。

**(二十八) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	555,771,151.75	431,928,251.42

1 至 2 年	97,640,551.41	215,818,241.38
2 至 3 年	189,907,557.16	56,540,576.74
3 年以上	125,182,368.12	109,862,042.29
合计	968,501,628.44	814,149,111.83

**1. 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	1,200,000.00	3,977,473.19
合计	1,200,000.00	3,977,473.19

**2. 期末余额中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	年初余额
新余钢铁集团有限公司	1,200,000.00	3,977,473.19
新余市洋坊运输有限责任公司	7,383,750.93	2,573,847.93
新余市中新物流有限公司	1,925,985.76	189,597.41
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	3,959,420.86	9,993,311.18
合计	14,469,157.55	16,734,229.71

**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
中冶成工上海五冶建设有限公司	1,671,646.16	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
张家港保税区千德投资有限公司	53,064,499.00	应付股权转让款	
张家港宏兴高线有限公司	26,293,742.00	应付股权转让款	
赣西供电局	18,613,589.98	电费款	

**(二十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	-
合计	60,000,000.00	-

**1. 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	60,000,000.00	-
合计	60,000,000.00	-

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的长工期借款。

**(2) 金额前五名的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
中国建设银行新余	2010.4.26	2013.4.25	人民币	5.94		60,000,000.00		-

市分行									
合计						60,000,000.00			-

一年内到期的长期借款说明：无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

**(三十) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
运费	717,003.51	20,443.12
借款利息	3,798,806.14	3,473,374.95
租赁费	1,197,728.00	-
代理费	614,216.36	-
其他	497,955.62	51,238.21
合计	6,825,709.63	3,545,056.28

**(三十一) 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	3,410,000,000.00	3,200,000,000.00
合计	3,410,000,000.00	3,200,000,000.00

## 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	2010-3-5	2016-12-30	人民币	6.60		150,000,000.00		150,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2010-12-15	2016-12-30	人民币	7.05		250,000,000.00		250,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2010-6-25	2017-8-16	人民币	6.80		200,000,000.00		200,000,000.00
中国建设银行新余市分行	2009-4-30	2017-4-29	人民币	6.80		200,000,000.00		200,000,000.00
中国银行新余市分行	2010-5-24	2018-5-24	人民币	6.80		150,000,000.00		150,000,000.00
合计						950,000,000.00		950,000,000.00

## (三十二) 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
新钢转债	2,759,990,000	2008年8月21日	5年	2,759,990,000.00	22,030,088.03	33,119,892.00		55,149,980.03	2,637,280,015.14
11 新钢债	900,000,000	2011年12月21日	5年	900,000,000.00	-	29,925,000.00		29,925,000.00	885,617,267.82
合计	3,659,990,000			3,659,990,000.00	22,030,088.03	63,044,892.00	-	85,074,980.03	3,522,897,282.96

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)2011年12月21日，经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]1954号”文《关于核准新余钢铁股份有限公司公开发行公司债券的批复》的核准，新钢公司向社会公开发行面值人民币9亿元的公司债券，公司债券票面利率为6.65%，债券期限5年，债券的起息日为2011年12月21日。

(3)本公司应付债券利息在应付利息中核算。

应付债券变动如下：

项 目	新钢转债	11 新钢债	合计
已发行债券面值	2,760,000,000.00	900,000,000.00	3,660,000,000.00
加：初始利息调整	-550,217,472.66	-15,750,000.00	-565,967,472.66
上期累计利息调整	372,982,772.32		372,982,772.32
本期利息调整	54,524,715.48	1,367,267.82	55,891,983.30
减：累计转股金额	10,000.00		10,000.00
期末数	2,637,280,015.14	885,617,267.82	3,522,897,282.96

(三十三) 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 1	2008.12-2013.12	300,000,000.00	5.7501		101,689,955.85	售后租回
华融金融租赁股份有限公司 2	2010.9-2013.9	200,000,000.00	5.5416		88,873,772.01	售后租回
合计		500,000,000.00			190,563,727.86	

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		190,563,727.86		254,702,207.10

3. 售后回租长期应付款明细：

项 目	融资租赁 1	融资租赁 2	合计
初始最低租赁付款额	351,220,935.21	222,616,054.01	573,836,989.22
减：上期累计支付应付融资租赁款	208,643,430.25	92,011,608.43	300,655,038.68
减：本期支付应付融资租赁款	35,194,875.80	36,984,280.58	72,179,156.38
期末应付融资租赁款	107,382,629.16	93,620,165.00	201,002,794.16
减：初始未确认融资费用	51,220,935.21	22,616,054.01	73,836,989.22
加：上期累计分摊未确认融资费用	41,333,275.85	14,023,969.93	55,357,245.78
加：本期分摊未确认融资费用	4,194,986.05	3,845,691.09	8,040,677.14
长期应付款余额	101,689,955.85	88,873,772.01	190,563,727.86

长期应付款的说明：本项目涉及合同主要条款详见附注十.（一）.2。

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	87,040,000.00	90,040,000.00
合计	87,040,000.00	90,040,000.00

与资产相关的政府	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚未递延的金额	总额	批文
项目贴息补助	12,000,000.00	3,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00	赣发改投资字[2008]532号
360 平方米烧结机烟气脱硫工程建设			28,000,000.00	28,000,000.00	赣发改环资字[2010]1816号
环境保护专项资金			4,040,000.00	4,040,000.00	余财企[2010]134号
矿产资源节约与综合利用专项资金			10,000,000.00	10,000,000.00	赣财建[2010]410号
合计	12,000,000.00	3,000,000.00	87,040,000.00	102,040,000.00	

(三十五) 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						-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	1,393,430,733					-	1,393,430,733
(2) 境内上市的外资股						-	-
(3) 境外上市的外资股						-	-
(4) 其他						-	-
无限售条件流通股份合计	1,393,430,733	-	-	-	-	-	1,393,430,733
合计	1,393,430,733	-	-	-	-	-	1,393,430,733

**(三十六) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	5,181,242,373.45			5,181,242,373.45
小计	5,181,242,373.45	-	-	5,181,242,373.45
2. 其他资本公积				
(1) 股份转换权	497,245,930.38			497,245,930.38
(2) 其他	806,988.64	6,647.94		813,636.58
小计	498,052,919.02	6,647.94	-	498,059,566.96
合计	5,679,295,292.47	6,647.94	-	5,679,301,940.41

资本公积的说明：本期增加数详见附注五.(五十)。

**(三十七) 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	203,078,817.27	4,806.41		203,083,623.68
合计	203,078,817.27	4,806.41		203,083,623.68

盈余公积的说明：本期增加数详见附注五.(五十)。

**(三十八) 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	1,332,635,159.85	
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	1,332,635,159.85	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-387,164,216.75	
减: 提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	41,802,921.99	
转作股本的普通股股利		
其他(调整留存收益)	-43,257.65	
期末未分配利润	903,711,278.76	

调整未分配利润明细：详见附注五.(五十)。

(三十九) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	16,670,331,086.52	19,320,664,747.74
其他业务收入	1,226,951,030.03	628,442,847.28
营业收入合计	17,897,282,116.55	19,949,107,595.02
主营业务成本	16,420,357,104.57	18,298,828,368.99
其他业务成本	1,140,573,153.35	591,140,739.35
营业成本合计	17,560,930,257.92	18,889,969,108.34

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工商业	16,670,331,086.52	16,420,357,104.57	19,320,664,747.74	18,298,828,368.99
合计	16,670,331,086.52	16,420,357,104.57	19,320,664,747.74	18,298,828,368.99

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中板	2,774,641,026.83	2,712,492,236.00	3,094,781,776.11	2,857,673,168.41
线材	2,590,550,473.27	2,488,762,401.12	3,076,139,308.03	2,886,964,251.62
螺纹钢及元钢	1,022,913,273.23	994,002,010.91	1,044,207,646.37	986,783,011.93
钢坯	77,272,084.90	74,934,512.85	65,337,994.84	63,079,384.83
电工钢板	230,233,769.40	254,141,129.86	305,992,891.61	326,526,803.23
厚板	2,424,721,541.36	2,371,095,916.16	2,997,377,275.32	2,794,114,113.83
船用型钢	4,552,236.14	6,296,884.28		
热轧卷板	4,323,265,521.40	4,222,751,692.21	5,624,896,013.77	5,291,703,699.50
冷轧卷板	1,389,115,878.22	1,495,358,850.03	1,059,375,124.85	1,098,620,030.94
金属制品	580,296,333.67	553,480,348.00	822,940,791.67	771,997,812.47
其他	1,252,768,948.10	1,247,041,123.15	1,229,615,925.17	1,221,366,092.23
合计	16,670,331,086.52	16,420,357,104.57	19,320,664,747.74	18,298,828,368.99

## 4. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上年同期发生额
东北地区	164,089,008.94	190,143,294.67
华东地区	6,782,803,079.34	7,976,037,864.56
中南地区	6,528,446,387.72	8,970,584,726.57
西南地区	1,175,766,397.81	223,189,464.16
出口	2,019,226,212.71	1,960,709,397.78
合计	16,670,331,086.52	19,320,664,747.74

## 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(%)
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	636,025,248.86	3.55
中船重工物资贸易集团广州有限公司	395,415,630.74	2.21
武汉市金储物资贸易有限公司	377,803,193.89	2.11
浙江赤道工贸有限公司	279,558,371.97	1.56
黄石山力兴冶薄板有限公司	268,092,942.49	1.5
合计	1,956,895,387.95	10.93

## (四十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	3,390,701.93	3,655,473.29	3%、5%
城市维护建设税	21,298,035.61	3,959,982.31	7%、5%
教育费附加	9,128,496.13	1,830,587.81	3%
地方教育费附加	7,817,206.38	1,652,518.33	2%
合计	41,634,440.05	11,098,561.74	

## (四十一) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工工资	8,141,638.20	9,749,020.98
社会保险费用	2,474,162.63	3,777,293.87
福利费用	110,470.01	81,269.00
工会经费	126,618.24	181,024.60
职工教育经费	84,926.64	129,029.94
运输费	63,555,023.78	58,707,815.29
装卸费	4,613,562.74	4,255,198.36
包装费	4,284,182.15	2,701,318.50
保险费	2,734,234.25	3,288,076.79
广告费	16,000.00	3,000.00
物料消耗	674,103.91	272,650.32
差旅费	2,350,201.52	2,506,719.71
租赁费	1,171,651.45	464,486.96
检验认证费	34,703,348.21	48,867,692.65
代理费	2,663,489.78	1,752,175.20
办公费	1,370,270.11	1,335,528.96
水电费	176,318.14	113,816.07
修理费	335,039.99	225,451.11
业务招待费	4,492,272.74	5,199,049.49
其他	18,130,668.71	12,667,739.58
合计	152,208,183.20	156,278,357.38

## 2、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	38,878,316.82	40,553,351.62
福利费用	15,834,496.24	17,212,467.79
职教费	973,399.54	915,943.93
工会经费	1,168,356.21	1,248,426.24
折旧费	2,701,495.89	2,307,874.98
办公费	1,068,672.12	2,487,458.41
差旅费	1,009,538.18	1,432,152.65
水电费	3,553,461.43	2,789,201.03
租赁费	2,263,600.00	900,000.00
保险费	582,951.70	526,439.67
运输费	968,890.11	1,053,737.23
咨询费	218,400.00	256,200.00
诉讼费	-	2,489,532.00
排污费	8,085,000.00	6,930,000.00
会议费	301,805.50	57,785.00
物料消耗	1,884,456.02	3,099,716.19
无形资产摊销	14,813,431.38	14,947,446.39
董事会费	231,817.50	200,000.00
研究开发费	175,591,434.09	183,520,813.62
业务招待费	2,175,789.03	3,724,461.30
出国人员经费	20,000.00	8,000.00
劳动保险费	190,063.70	246,143.60
社会保险费用	12,448,312.81	11,856,573.63
低值易耗品摊销	141,230.50	269,688.77
税费	42,817,507.06	36,264,095.01
其他	13,759,836.00	16,990,516.21
合计	341,682,261.83	352,288,025.27

**3、财务费用**

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	405,477,540.99	300,942,967.66
减：利息收入	113,205,127.56	16,421,735.60
汇兑损益	4,429,802.11	10,903,958.43
票据贴现利息	-34,175,837.77	-17,604,474.88
其他	6,591,904.72	6,556,769.09
合计	269,118,282.49	284,377,484.70

**(四十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	16,202,849.53	-12,104,560.87
存货跌价损失	39,125,865.27	3,411,436.26
合计	55,328,714.80	-8,693,124.61

**(四十三) 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	72,268.66
权益法核算的长期股权投资收益	-17,758,769.85	-4,767,627.58
合计	-17,758,769.85	-4,695,358.92

**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	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
江西俊宜矿业有限公司	-	72,268.66	成本法改权益法
合计	-	72,268.66	

**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	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
新余中冶环保资源开发有限公司	3,482,956.04	3,548,273.34	
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	-10,632,213.98	-7,768,479.86	
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	-10,566,612.50		成本法改权益法
新余中新物流公司		-547,421.06	
江西俊宜矿业有限公司	-42,899.41		成本法改权益法
合计	-17,758,769.85	-4,767,627.58	

**4. 投资收益的说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。**

**(四十四) 营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,639.00		11,639.00
其中：固定资产处置利得	11,639.00	849,402.50	11,639.00
无形资产处置利得			
投资成本小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额	39,203.02		39,203.02
政府补助	12,031,219.49	5,746,131.03	12,031,219.49
罚款违约收入	2,026,384.60	300.00	2,026,384.60
其他	595,000.00	278,846.00	595,000.00
合计	14,703,446.11	6,874,679.53	14,703,446.11

**1、政府补助明细**

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
收扶持发展基金	2,340,000.00		分宜县湖泽镇人民政府办公室抄告单[2011]029、039、073号
失业金返还	4,671,219.49	1,756,974.72	
三期技改财政拨款	3,000,000.00	3,000,000.00	赣发改投资字[2008]532号
排污补助	2,020,000.00		新余市财政局、环境保护局(余财企[2011]127号)
税收奖励	-	489,156.31	
企业扩大出口规模奖励	-	500,000.00	江西省财政厅(赣商财字[2010]457号)
合计	12,031,219.49	5,746,131.03	

**(四十五) 营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	577,099.47	14,730.00	577,099.47
其中：固定资产处置损失	577,099.47	14,730.00	577,099.47
罚款	122,899.00	7,272,289.78	122,899.00
滞纳金	3,056.79		3,056.79
其他	14,161.78	71,575.21	14,161.78
合计	717,217.04	7,358,594.99	717,217.04

**(四十六) 所得税费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,138,980.37	15,434,834.44
递延所得税调整	-152,104,104.93	15,080,998.04
合计	-145,965,124.56	30,515,832.48

**(四十七) 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= $-387,164,216.75 \div 1,393,430,733.00 = -0.28$

**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。

由于可转换公司债券产生增量股的每股收益 0.02 元大于本年度基本每股收益，可转换公司债券本年度对公司每股收益不具有稀释作用，稀释每股收益与基本每股收益一致。

**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**

**(四十八) 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目		本期金额
银行存款利息		58,615,433.78
收取合同保证金		63,919,500.00
其他		140,753,235.04
合计		263,288,168.82

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目		本期金额
受限货币资金		1,833,980,438.19
销售费用		140,596,263.57
管理费用		209,789,441.86
其他		97,386,133.48
合计		2,281,752,277.10

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目		本期金额
支付华融金融租赁股份有限公司的融资本息		72,179,156.38
合计		72,179,156.38

## (四十九) 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	-381,427,439.96	228,094,075.34
加：资产减值准备	15,328,835.70	-8,693,124.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,951,632.05	705,018,069.33
无形资产摊销	14,685,512.62	14,724,970.58
长期待摊费用摊销	3,172,970.61	
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)	577,099.47	14,730.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-11,639.00	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	404,336,770.21	284,377,484.70
投资损失(收益以“-”号填列)	17,758,769.85	4,695,358.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-152,029,059.61	15,080,998.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-75,045.32	
存货的减少(增加以“-”号填列)	222,799,274.43	-844,889,825.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	303,354,512.34	-387,412,649.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	737,224,950.38	1,342,915,657.73
其 他	-1,833,980,438.19	-
经营活动产生的现金流量净额	71,666,705.58	1,353,925,745.22
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	138,061,281.56	207,775,162.83
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,210,386,604.69	2,024,540,494.66
减：现金的年初余额	2,698,128,834.04	2,145,487,911.86
现金及现金等价物净增加额	-487,742,229.35	-120,947,417.20

**2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	129,358,241.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	50,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,181,372.64	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,818,627.36	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	97,742,023.11	
非流动资产	220,096,659.25	
流动负债	59,122,200.36	
非流动负债	-	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		

**3. 现金和现金等价物的构成：**

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,210,386,604.69	2,698,128,834.04
其中：库存现金	881,498.68	798,404.91
可随时用于支付的银行存款	2,209,505,106.01	2,697,330,429.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,210,386,604.69	2,698,128,834.04

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**(五十) 所有者权益变动表项目注释**

本期公司以 1,257,500.00 元购买新余市俊远物资有限公司持有江西俊宜矿业有限公司 25% 的股权,增持后对该公司股权由 10%变为 35%,核算方法由成本法改权益法。原取得的 10%投资后至追加投资的交易日之间被投资单位可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分金额为 54,712.00 元,其中属被投资单位实现净损益中应享有份额的 48,064.06 元调增长期股权投资账面价值和留存收益(其中:盈余公积 4,806.41 元、未分配利润 43,257.65 元);属于资产价格变动导致可辨认净资产公允价值变动中应享有的份额 6,647.94 元,调增长期股权投资和资本公积—其他资本公积 6,647.94 元。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	实际控制人	有限公司	南昌市	周应华	国资运营	17,594.64				76336355-5
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	410,649.00	77.23	77.23		15986005-3

本企业的母公司情况的说明:(1)江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司通过直接控制新余钢铁集团有限公司而间接控制本公司。

(2)江西省国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

### (二) 本企业的子公司情况: (金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
新余良山矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	钟向东	原料加工	6,800	100	100	77585902-1
新余铁坑矿业有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	叶天真	原料加工	3,000	100	100	15995091-3
江西新钢机械制造有限公司	全资子公司	有限公司	新余	陈洪根	制造安装	1,800	100	100	70566271-7
江西新钢汽车运输有限责任公司	全资子公司	有限公司	新余	宋祥鹏	运输修理	2,660	100	100	71657540-8
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	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	间接控股公司	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	间接控股公司	有限公司	新余	周启胜	生产制造	800	51	100	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	48,600	75	75	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
新钢贸易(北京)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	控股子公司	有限公司	上海市	庄央兵	商品流通	3000	51	51	69582580-9
张家港新华预应力钢绞线有限公司	控股子公司	有限公司	张家港	蒋建平	生产制造	24932.26	50	50	69551280-2

(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 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	中外合资有限公司	新余		生产制造	23,600.00	50	50.00	合营企业	66749830-2
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	35,000.00	49.00	49.00	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	22,151.69	34.00	34.00	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	600.00	49.00	49.00	参股公司	
中鑫金属复合材料公司	有限公司	新余		生产制造	500.00	20.00	20.00	参股公司	
江西俊宜矿业有限公司	有限公司	新余	刘俊远	采掘业	500.00	35.00	35.00	参股公司	

**(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	同一母公司	71380094-8
新余新钢京新物流有限公司	同一母公司	75113393-9
江西新钢进出口有限责任公司	同一母公司	70566064-X
新余新钢辅发管理服务中心	同一母公司	-
新余新钢水泥有限责任公司	同一母公司	70566936-1
新余新钢特殊钢有限责任公司	同一母公司	72777712-8
新余新钢房地产开发有限责任公司	同一母公司	71657569-4
新余市洋坊运输有限责任公司	同一母公司	76336966-6
新余大捷塑钢有限责任公司	同一母公司	70566892-4
新余新良特殊钢有限责任公司	同一母公司	79281096-7
新余新钢矿业有限责任公司	同一母公司	67797009-2
江西洪都钢厂	同一母公司	15836404x
江西省乌石山铁矿厂	同一母公司	15832244-8

**(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	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
新余钢铁集团有限公司	采购货物等	90,934,077.65	92,942,940.91
新余钢铁集团有限公司	接受综合服务	47,915,416.84	26,717,565.73
新余市洋坊运输有限责任公司	接受劳务	21,209,903.00	21,503,223.05
海南洋浦万泉实业有限公司	采购货物等	50,819,791.30	90,158,117.68
新余新钢辅发管理服务中心	采购货物等	7,355,991.04	4,445,707.24
新余市中新物流有限公司	采购劳务等	24,236,301.81	15,414,359.73
江西新钢进出口有限责任公司	采购货物等	-	-
新余新钢京新物流有限公司	采购货物等	44,009,277.54	68,478,689.28
新余新钢特殊钢有限责任公司	采购货物等	11,506,839.58	14,096,746.19
新余新钢矿业有限责任公司	采购矿石	115,121,091.62	146,082,026.96
江西洪都钢厂	采购货物等	2,269,062.85	5,780,365.95
江西省乌石山铁矿厂	采购矿石	52,783,839.91	59,332,440.25
新余中冶环保资源开发有限公司	加工费等	58,719,222.48	58,260,001.87
江西俊宜矿业有限公司	石灰石	8,097,071.00	-
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	货物	62,142,051.19	152,037,663.53
合计		597,119,937.80	755,249,848.37

### 4. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
新余钢铁集团有限公司	销货物及劳务等	62,518,476.08	32,242,300.85
新余市洋坊运输有限责任公司	销售货物及劳务等	225,000.00	755,692.32
海南洋浦万泉实业有限公司	销售货物等	252,352,708.05	228,767,576.64
新余新钢辅发管理服务中心	销售货物及劳务等	13,122,722.27	1,073,663.39
新余市中新物流有限公司	销售货物及劳务等	3,533,873.11	4,137,157.08
新余新良特殊钢有限责任公司	销售货物等	537,883,705.82	751,247,309.56
新余新钢特殊钢有限责任公司	销售货物等	87,414,699.84	82,788,691.97
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	销售货物等	636,025,248.86	317,065,913.72
江西洪都钢厂	销售货物等	17,741,867.00	45,997,867.90
新余中冶环保资源开发有限公司	销售货物等	2,190,635.83	1,393,260.78
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	销售货物等	1,967,786.91	144,523,794.50
合计		1,614,976,723.77	1,609,993,228.71

### 5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新余钢铁集团有限公司	本公司	30,000.00 万元	2008 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 15 日	否
新余钢铁集团有限公司	本公司	20,000.00 万元	2010 年 9 月 14 日	2013 年 9 月 15 日	否
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	本公司	276,000.00 万元	2011 年 12 月 8 日	2013 年 8 月 21 日	否
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	本公司	90,000.00 万元	2011 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 21 日	否

关联担保情况说明：

(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). 根据公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（10）回字第 1024603100 号融资租赁合同，本公司将部份设备（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 2010 年 9 月 14 日至 2013 年 9 月 15 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。

(3). 江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司为本公司发行的 27.6 亿元可转换公司债券提供不可撤销的全额连带责任保证担保。

(4). 江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司为本公司 2011 年发行的 9 亿元公司债券相关本金及利息等费用提供承担全额无条件不可撤销的连带保证责任担保。

### 6. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
新余钢铁集团有限公司	设备	注 1	账面价值转让	57,265.64	8,766.98
合计				57,265.64	8,766.98

关联方资产转让情况说明：

注 1：关联交易类型为向关联方销售除商品以外的其他资产。

### 8. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新余钢铁集团有限公司	173,127.56		79,713.84	
	新余新钢辅发管理服务中心	10,921,063.47		2,956,286.50	-
	新余新钢特殊钢有限责任公司	1,023,292.00		894,207.00	-

新余钢铁股份有限公司 2012 年半年度报告

	新余新良特殊钢有限责任公司	259,530,185.84		58,999,426.05	-
	中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	3,032,664.00		-	-
	新余中冶环保资源开发有限公司	212,120.74			
预付账款					
	江西新钢进出口有限责任公司	-		22,343,503.95	
	新余新钢矿业有限责任公司	-		-	-
	新余新钢特殊钢有限责任公司	478.20		478.20	-
	江西洪都钢厂	33,020.15		-	
其他应收款					-
	新余新钢特殊钢有限责任公司	315,489.24		315,489.24	
	新余市中新物流有限公司	870,520.09		1,071,927.85	-
	新余市洋坊运输有限责任公司	521,494.13		3,487.66	-
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	21,139.86		6,474,805.86	-
合计		276,654,595.28		93,139,326.15	-

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	新余钢铁集团有限公司	155,071,289.37	10,448,364.52
	新余市中新物流有限公司	965,875.27	130,581.31
	海南洋浦万泉实业有限公司	3,124,685.09	4,629,535.92
	海南万泉石油有限公司	6,440,941.26	11,108,937.95
	新余中冶环保资源开发有限公司	38,564,999.88	29,603,164.71
	江西省乌石山铁矿厂	24,178,491.51	22,149,493.15
	新余新钢京新物流有限公司	12,909,129.21	21,687,698.68
	中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	41,479.10	141,479.10
	江西洪都钢厂	125,769.13	234,745.45
	新余新钢矿业有限责任公司	10,060,472.63	68,472.83
	江西俊宜矿业有限公司	1,876,397.02	3,252,824.15
预收账款			
	海南洋浦万泉实业有限公司	28,286,858.57	39,986,103.36
	新余新钢特殊钢有限责任公司	2,041,331.08	115,763.53
	中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	26,295,690.55	14,474,515.27
	江西洪都钢厂	1,215,397.22	181,186.70
	新余中冶环保资源开发有限公司	14,669,533.87	42,327,330.71
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	196,358.16	613,757.25
其他应付款			
	新余钢铁集团有限公司	1,200,000.00	3,977,473.19

	新余市洋坊运输有限责任公司	7,383,750.93	2,573,847.93
	新余市中新物流有限公司	1,925,985.76	189,597.41
	贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	3,959,420.86	9,993,311.18
应付股利			
	新余钢铁集团有限公司	111,419,377.17	79,133,645.52
合计		451,953,233.64	297,021,829.82

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

除附注五.(二)所述应收票据质押情况外,无其他资产抵押情况。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 租赁

#### 1. 融资租赁

未确认融资费用明细:

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 1	51,220,935.21	5,692,673.31	10,339,657.60	4,194,986.05
融资租赁 2	20,980,459.69	4,746,392.99	6,956,489.76	3,845,691.09
合计	72,201,394.90	10,439,066.30	17,296,147.36	8,040,677.14

融资租赁其他说明:

(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)	143,784,551.44
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	57,218,242.72
合计	201,002,794.16

#### 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、根据本公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁 (10) 回字第 1024603100 号融资租赁合同, 本公司将 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上述“回租转让物品”出租给本公司, 租赁期限 3 年, 租赁期限 2010 年 9 月 14 日至 2013 年 9 月 15 日, 租赁期满后, 公司以名义货价 200 万元留购 (若本公司按时足额支付租金, 则名义货价为 50 万元)。2011 年 8 月 1 日起租金按月利率 5.5416% 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）。2011 年 1 月 1 日起租金按月利率 5.7501% 计算，按季等额偿还。新余钢铁集团有限公司为上述融资事项提供连带责任担保。

**3. 经营租赁详见附注六.(五).5 和附注五.(十一).3。**

**(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 2008 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。2011 年 6 月 30 日（股权登记日）公司实施 2010 年度分红派息，每股派发现金红利 0.06 元（含税），公司转股价格调整为 8.04 元。2011 年 12 月 21 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了关于向下修正“新钢转债”转股价格的议案，自 2011 年 12 月 23 日起，公司“新钢转债”转股价格由 8.04 元/股调整为 6.50 元/股。2012 年 6 月 25 日公司实施 2010 年度分红派息，每股派发现金红利 0.03 元（含税），公司转股价格调整为 6.47 元。

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 1224 股。

**(三) 其他**

1. 经公司第六届董事会第二次会议决议，公司拟向中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司单方增资 24500 万元，公司对中冶南方（新余）冷轧新材料技术有限公司投资比例由 49% 增加至 70%。2012 年 8 月 6 日，上述事项在江西省国有资产监督管理委员会备案登记（赣国资规划字[2012]345 号）。

2. 公司第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于与比利时贝卡尔特公司共同投资组建合资企业的议案》。公司拟以土地和现金出资 900 万美元，占拟设立公司注册资本 25%。

**(四) 外币金融资产和外币金融负债**

**单位：人民币元**

(1)

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	411,849,367.73				161,799,754.17
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	411,849,367.73				161,799,754.17

金融负债	949,555,077.18				1,191,819,896.00
------	----------------	--	--	--	------------------

(2) 外币金融资产和外币金融负债

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	25,581,393.25	6.3249	161,799,754.17	54850739.02	6.3009	345,609,021.50
小计	25,581,393.25		161,799,754.17			345,609,021.50
预付账款						
美元	-		-	10,354,666.29	6.3009	65,243,716.82
欧元	-		-	122,098.55	8.1625	996,629.41
小计	-		-			66,240,346.23
短期借款						
美元	182,357,305.26	6.3249	1,153,391,720.04	144,670,632.55	6.3009	911,555,188.63
小计	182,357,305.26		1,153,391,720.04			911,555,188.63
应付账款						
美元	3,722,719.08	6.3249	23,545,825.91	3,307,030.70	6.3009	20,837,269.74
小计	3,722,719.08		23,545,825.91			20,837,269.74
预收款项						
美元	2,352,977.92	6.3249	14,882,350.05	2,723,836.08	6.3009	17,162,618.81
小计	2,352,977.92		14,882,350.05			17,162,618.81

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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	522,810,833.29	100.00	41,540,052.01	7.95	531,586,947.22	100.00	34,374,944.63	6.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	522,810,833.29	100.00	41,540,052.01	7.95	531,586,947.22	100.00	34,374,944.63	6.47

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收款项是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；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	470,593,262.89	90.02	-	-	477,270,191.51	89.78	-	-
1 至 2 年	3,411,135.95	0.65	341,113.60	341,113.60	4,485,032.69	0.84	448,503.27	448,503.27
2 至 3 年	442,593.78	0.08	132,778.13	132,778.13	1,656,478.21	0.31	496,943.46	496,943.46
3 至 4 年	4,489,922.12	0.86	2,244,961.06	2,244,961.06	29,457,874.45	5.54	14,728,937.23	14,728,937.23
4 至 5 年	25,263,596.66	4.83	20,210,877.33	20,210,877.33	84,048.47	0.02	67,238.78	67,238.78
5 年以上	18,610,321.89	3.56	18,610,321.89	18,610,321.89	18,633,321.89	3.51	18,633,321.89	18,633,321.89
合计	522,810,833.29	100.00	41,540,052.01	41,540,052.01	531,586,947.22	100.00	34,374,944.63	34,374,944.63

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：无

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况：无

4. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：无

5. 本报告期实际核销的应收账款情况：无

6. 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。

7. 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 (%)
新余新良特殊钢有限责任公司	关联客户	239,546,386.77	1 年以内	45.82
P.M.P. COMPANY (大京公司)	非关联客户	53,877,217.50	1 年以内	10.31
THYSSENKRUPP MANNEX ASIA PTE LTD	非关联客户	25,923,552.33	1 年以内	4.96
ASPAC ALLIANCE STEELS SDN BHD	非关联客户	25,390,551.68	1 年以内	4.86
NONFERRUM METALLPULVER GMBH+CO.KG	非关联客户	13,685,505.22	1 年以内	2.62
合计		358,423,213.50		68.57

(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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	86,705,711.06	100.00	9,044,343.68	10.43	184,348,531.76	100.00	8,488,973.71	4.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	86,705,711.06	100.00	9,044,343.68	10.43	184,348,531.76	100.00	8,488,973.71	4.60

其他应收款种类的说明：单项金额重大的应收款项是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；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	65,194,587.67	75.18	-	162,433,833.26	88.12	-
1 至 2 年	10,374,446.12	11.97	1,037,444.61	13,979,530.78	7.58	1,397,953.08
2 至 3 年	3,821,270.02	4.41	1,146,381.01	751,135.35	0.41	225,340.61
3 至 4 年	516,400.67	0.60	258,200.34	173,250.71	0.09	86,625.36
4 至 5 年	983,444.29	1.13	786,755.43	1,158,634.98	0.63	926,907.98
5 年以上	5,815,562.29	6.71	5,815,562.29	5,852,146.68	3.17	5,852,146.68
合计	86,705,711.06	100.00	9,044,343.68	184,348,531.76	100.00	8,488,973.71

2. 期末无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。

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况：无

4. 本报告期实际核销的其他应收款：无

5. 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。

6. 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
江西新华金属制品有限责任公司	子公司	51,634,820.73	1 年以内及 1-3 年	59.55	往来款
江西省设备安装公司第五公司	非关联方	1,747,450.26	5 年以上	2.02	往来款
湖南省建工设备安装公司新钢项目部	非关联方	1,170,000.00	5 年以上	1.35	往来款
新余市新圳方园达实业有限公司	非关联方	813,597.23	5 年以上	0.94	往来款
江西省中恒建筑集团公司	非关联方	685,000.00	5 年以上	0.79	往来款
合计		56,050,868.22		64.65	

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	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
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	权益法	171,500,000.00	165,811,696.17	-10,632,213.98	155,179,482.19	49.00	49.00				
江西俊宜矿业有限公司	权益法	1,757,500.00	500,000.00	1,272,484.82	1,772,484.82	35.00	35.00				36,030.79
新余中冶环保资源开发有限公司	权益法	75,320,587.48	88,346,357.72	3,482,956.04	91,829,313.76	34.00	34.00				
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	权益法	118,000,000.00	111,945,570.86	-10,566,612.50	101,378,958.36	50.00	50.00				
权益法小计		366,578,087.48	366,603,624.75	-16,443,385.62	350,160,239.13						36,030.79
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	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
新余新钢资源综合利用科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
江西新华金属制品有限责任公司	成本法	300,258,883.56	364,694,162.67		364,694,162.67	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
新钢(上海)贸易有限公司	成本法	14,400,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00	48.00	48.00				
新钢贸易(北京)有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
成本法小计		595,502,120.01	659,937,399.12	-	659,937,399.12						-
合计		962,080,207.49	1,026,541,023.87	-16,443,385.62	1,010,097,638.25	--	---	--			36,030.79

长期股权投资的说明：(1)本期公司以 1,257,500.00 元购买新余市俊远物资有限公司持有江西俊宜矿业有限公司 25%的股权,增持后对该公司股权由 10%变为 35%，核算方法由成本法地改权益法。

**(四) 营业收入及营业成本****1. 营业收入、成本**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	15,810,603,677.70	18,073,596,896.50
其他业务收入	1,214,163,208.38	534,548,667.68
营业收入合计	17,024,766,886.08	18,608,145,564.18
主营业务成本	15,794,898,339.74	17,309,406,840.78
其他业务成本	1,129,865,713.84	503,897,519.31
营业成本合计	16,924,764,053.58	17,813,304,360.09

**2. 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	15,810,603,677.70	15,794,898,339.74	18,073,596,896.50	17,309,406,840.78
合计	15,810,603,677.70	15,794,898,339.74	18,073,596,896.50	17,309,406,840.78

**3. 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中板	2,583,124,647.48	2,556,538,496.74	3,021,468,800.22	2,811,022,851.56
线材	2,696,932,376.29	2,626,592,954.36	3,003,267,957.73	2,839,188,277.14
螺纹钢及元钢	1,006,614,382.50	990,317,099.38	1,019,471,178.49	970,408,646.17
钢坯	77,272,084.90	75,707,233.70	63,790,188.50	62,428,404.32
电工钢板	230,233,769.40	256,443,467.55	298,744,157.74	322,648,009.10
厚板	2,410,071,887.62	2,401,477,545.18	2,926,371,736.38	2,767,131,790.65
船用型钢	4,552,236.14	6,296,884.28	-	-
热轧卷板	4,344,903,832.17	4,296,718,551.73	5,491,646,597.28	5,239,449,628.19
冷轧卷板	1,409,548,340.39	1,538,911,317.27	1,034,279,351.19	1,085,967,205.12
其他	1,047,350,120.81	1,045,894,789.55	1,214,556,928.97	1,211,162,028.53
合计	15,810,603,677.70	15,794,898,339.74	18,073,596,896.50	17,309,406,840.78

**4. 主营业务收入（分地区）**

地区名称	本期发生额	上年同期发生额
东北地区	154,500,224.97	176,484,181.77
华东地区	6,386,439,947.57	7,403,072,082.07
中南地区	6,146,946,965.50	8,326,174,784.62
西南地区	1,107,058,749.04	207,156,450.26
出 口	2,015,657,790.62	1,960,709,397.78
合 计	15,810,603,677.70	18,073,596,896.50

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(%)
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	636,025,248.86	3.74
中船重工物资贸易集团广州有限公司	395,415,630.74	2.32
武汉市金储物资贸易有限公司	377,803,193.89	2.22
浙江赤道工贸有限公司	279,558,371.97	1.64
黄石山力兴冶薄板有限公司	268,092,942.49	1.57
合计	1,956,895,387.95	11.49

(五) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	277,214,077.00	5,006,868.66
权益法核算的长期股权投资收益	-17,758,769.85	-4,220,206.52
合计	259,455,307.15	786,662.14

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	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
新钢(上海)贸易有限公司	1,968,000.00	3,000,000.00	分配红利
新钢建筑安装工程有限责任公司	53,400,377.54		分配红利
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司		1,934,600.00	分配红利
江西俊宜矿业有限公司		72,268.66	分配红利
江西新钢汽车运输有限责任公司	9,383,143.27		分配红利
新余铁坑矿业有限公司	10,985,426.70		分配红利
江西新钢机械制造有限公司	5,829,433.67		分配红利
新余冶金设备制造有限责任公司	2,577,722.90		分配红利
新余新钢资源综合利用科技有限公司	66,615,095.65		分配红利
新余良山矿业有限公司	126,454,877.27		分配红利
合计	277,214,077.00	5,006,868.66	

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	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
新余中冶环保资源开发有限公司	3,482,956.04	3,548,273.34	
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	-10,632,213.98	-7,768,479.86	
贝卡尔特(新余)金属制品有限公司	-10,566,612.50		成本法改权益法
江西俊宜矿业有限公司	-42,899.41		成本法改权益法
合计	-17,758,769.85	-4,220,206.52	

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-232,441,048.63	63,811,494.21
加：资产减值准备	8,862,535.20	3,294,306.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	693,224,293.96	683,565,853.87
无形资产摊销	14,420,413.50	14,420,413.50
长期待摊费用摊销	3,166,666.66	4,041,099.47
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）	577,099.47	14,715.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-11,639.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	395,036,484.22	273,477,274.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-259,455,307.15	-786,662.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-153,475,944.04	15,613,562.42
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）	108,498,524.41	-939,635,009.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	415,602,071.96	534,609,689.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	749,634,488.99	639,617,004.61
其 他	-1,816,348,327.04	-
经营活动产生的现金流量净额	-72,709,687.49	1,292,043,741.89
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	138,061,281.56	207,775,162.83
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,124,770,438.13	1,865,263,558.59
减：现金的年初余额	2,608,688,838.52	2,012,428,505.47
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	-483,918,400.39	-147,164,946.88

## 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	-565,460.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,031,219.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	39,203.02	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,481,267.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,222,494.21	
少数股东权益影响额（税后）	-983,535.70	
合计	8,780,199.16	

**(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	-4.61	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.72	-0.28	-0.28

**(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	2.57	0.16	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.16	0.15

**(三) 公司主要会计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>				
货币资金	5,391,909,507.67	4,042,287,079.25	33.39%	借款及负债增加
其他应收款	78,880,736.01	178,062,358.16	-55.70%	收回上期股权转让款
其他流动资产	170,518,766.54	336,237,474.03	-49.29%	待抵扣增值税下降
在建工程	301,014,816.09	1,487,031,100.41	-79.76%	工程完工转固定资产
商誉	5,977,131.33			企业合并产生
应付票据	152,000,000.00	42,007,633.69	261.84%	开出的承兑汇票增加
应付利息	85,074,980.03	22,030,088.03	286.18%	计提的债券利息本年尚未支付
应付股利	111,419,377.17	79,133,645.52	40.80%	本期新钢集团股利未支付
其他流动负债	6,825,709.63	3,545,056.28	92.54%	主要是未付租赁费增加
<b>利润表项目：</b>				
资产减值损失	55,328,714.80	-8,693,124.61	-736.47%	本期计提坏账准备和存货跌价增加
营业外收入	14,703,446.11	-4,695,358.92	113.88%	主要是政府补助款增加
所得税费用	-145,965,124.56	30,515,832.48	-578.33%	税前未弥补亏损增加

**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 2012 年 8 月 29 日批准报出。

#### 八.备查文件目录

- 2、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 3、 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。
- 4、 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 5、 其他有关资料。
- 6、 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  
2012 年 8 月 29 日